Роденкова Татьяна Николаевна. Теория и методология финансирования инновационного развития высшей школы: дис. ... кандидата экономических наук: 08.00.10 / Роденкова Татьяна Николаевна;[Место защиты: Российском экономическом университете имени Г.В. Плеханова].- Москва, 2012.- 376 с.

**Введение к работе**

***Актуальность темы исследования*.** Успешность модернизации отечественной экономики и перехода к инновационному социально ориентированному типу развития определяют два основных взаимозависимых фактора – положение страны на мировом рынке наукоемкой продукции и качество человеческого капитала. Динамика модернизационных процессов в экономике и образовании во многом определяется развитием инновационного потенциала высшей школы и, прежде всего достаточностью и эффективностью ее финансового обеспечения.

Ограниченность и неэффективность финансирования высшей школы привели к тому, что бюджетные расходы на 1 студента вуза в России в последние пять лет составляют не более 4 тыс. долларов США. Это в 6 раз меньше, чем в США и в 3,5 раза меньше, чем в странах Большой семерки. Удельный вес финансирования фундаментальных исследований в общих расходах на исследования и разработки в России составляет не более 15%. В то время как в США эти расходы составляют около 20 %, во Франции – 24 %, Чехии – 26 %, в Польше – 32 %. Негативным последствием такой политики является резкое отставание России в разработке и внедрении результатов научных исследований и инноваций в реальную экономику.

Препятствует увеличению доли интеллектуальных активов в экономике деконсолидация финансовых ресурсов государства и частных инвестиций в процессе реализации крупных научно-технических проектов и введения в хозяйственный оборот результатов вузовских исследований и разработок.

Эти факторы, а также увеличение стоимости высшего образования и издержек на интеллектуальные разработки предопределяют актуальность теоретико-методологических проблем финансирования инновационного развития высшей школы. К основным их них относятся:

обоснование концептуальных подходов и теоретико-методологических основ финансирования инновационного развития высшей школы России;

формирование оптимальных пропорций государственной и частной финансовой поддержки инновационного развития высшей школы для диверсификации источников финансирования и реализации рыночных механизмов привлечения финансовых средств;

формирование системы управления финансами и измерения результатов финансирования вузовских инноваций в условиях макроэкономической неопределенности;

определение индикаторов эффективности финансовых вложений в вузовскую науку и инновации.

Научное обоснование теории и методологии основ финансирования инновационного развития высшей школы, их трансформация в конкретные технологии, практические рекомендации и методики позволят активизировать процесс вывода российской экономики на передовые позиции на мировом рынке инноваций.

***Степень научной разработанности темы исследования*.** В формировании новых положений теории финансов, учитывающей и проблемы инноватики, наиболее заметен вклад таких представителей российской и зарубежной финансовой науки как А.И. Буковецкий, В. Виттман, А.Е. Дворецкая, Л. Калмер, В.А. Лебедев, Р.А. Масгрейв, Ф. Неймарк, И.Х. Озеров, П. Самуэльсон, Л.А. Чалдаева, И. И. Янжул, и др.

Практические аспекты создания элементов инновационной инфраструктуры, развитие инновационного потенциала российских регионов и компаний подробно изучены в работах А.В. Барышевой, И.М. Бортник, И.Б. Гуркова, Г.И. Жица, В.Г. Матвейкина, В.П. Тарова, Г.Г. Фетисова, Е.И. Чернявской, Ю.В. Яковца и др. исследователей.

Теоретические проблемы развития и реформирования высшей школы России посвящены работы А.М. Бабича, Г.А. Балыхина, Н.С. Бринева, В.А. Болотова, Е.О. Геворкян, В.А. Жамина, Е.Н. Жильцова, Е.В.Калинкина, Е.А. Князева, Я.И.Кузьминова, М.Л.Левицкого, Н.П.Литвиновой, А.И. Субетто, А.Н. Тихонова, В.Д. Шадрикова, Т.Н. Шевченко, С.Н. Широбокова, С.В. Шишкина и др.

Наиболее известными авторами российских разработок в области модернизации экономики высшей школы и формирования новых инструментов финансирования образовательных учреждений являются:, А.Б. Вифлеемский, В.А. Галанов, В.И. Елагин, В.И. Ерошин, А.С. Заборовская, С.Л. Зарецкая, Т.Л. Клячко, Л.В. Перекрестова, А.Ю. Петров, Г.Ф. Ткач, Н.В. Фадейкина, Н.М. Швецов и другие.

Феномен социально-экономической эффективности «экономики знаний», в основе которой лежит качество человеческого капитала, изучали В.В. Авдокушин, А.В. Бузгалин, В. Иноземцев, Ю.В. Осипов и другие ученые. Измерениям эффективности образовательных услуг и финансирования образования посвящены работы М.Л. Аграновича, С.А. Белякова, В.В, Глухова, Т.Л. Клячко, Н.Б. Озеровой, В.Г. Онушкина, В.А. Л.Я. Савельева, В.А. Слепова, С.Г. Струмилина.

В работах российских и зарубежных исследователей заложен теоретический базис финансирования высшей школы, представлены интересные и многообразные методические рекомендации по отдельным аспектам ресурсного обеспечения ее развития. Однако в отечественной экономической науке не сложился целостный теоретико-методологический подход к определению целей, структуры и инструментов финансового обеспечения инновационного развития высшей школы с позиций их влияния на динамику процессов модернизации страны и повышение конкурентоспособности высшей школы России в международном образовательном пространстве.

Отсутствие целостного подхода к теории и методологии финансирования инновационного развития отечественной высшей школы и актуальность его разработки предопределили выбор объекта, предмета, цели и задач исследования.

***Объектом исследования*** являются процессы финансирования инновационного развития высшей школы России в контексте модернизации отечественной экономики и высшего профессионального образования.

***Предметом исследования*** избраны источники финансирования, финансовые технологии и методы финансового обеспечения инновационного развития отечественной высшей школы.

***Цель диссертационного исследования*** заключается в разработке теории и методологии финансирования инновационного развития высшей школы России.

Поставленная цель диссертации предопределила последовательность и содержание комплекса исследовательских ***задач*:**

изучить теоретико-методологические основы и концептуальные подходы к финансированию инновационного развития отечественной высшей школы;

раскрыть основные направления теории инвестирования в инновационный потенциал высшей школы, идентифицировать источники его финансового обеспечения;

исследовать методологический базис финансирования высшей школы и определить уровень достаточности финансовых ресурсов для инновационного развития высшей школы;

проанализировать ретроспективу государственной политики России и ведущих зарубежных стран в области финансирования высшей школы, определить финансовые риски, тенденции и проблематику финансового обеспечения инновационного развития ВПО;

обосновать основные направления и инструментарий финансового стимулирования инновационного развития высшей школы России;

определить методологические подходы к управлению финансами инновационных вузов и предложить современные методы оценки инвестиционной привлекательности вузовских разработок и инноваций;

раскрыть значимость методологии динамического моделирования для процессов трансформации вузовских инноваций в инвестиции, определения экономической целесообразности, достаточности и результативности финансирования инновационного развития вузов;

разработать экономико-математические модели эффективного финансирования субъектов инновационной инфраструктуры высшей школы;

разработать методику экспертной оценки результативности финансового обеспечения инновационных вузов;

***Теоретико-методологическую основу*** исследования составляют труды ученых в области экономической теории, теории финансов и финансового менеджмента; отдельные положения и выводы ученых-исследователей в области инноватики и инновационного менеджмента; разработки в области теории и практики государственных финансов и бюджетного менеджмента, а также исследования, посвященные различным аспектам финансирования образовательных учреждений и экономико-математического моделирования динамических процессов в области финансов.

Обоснование теоретических положений и аргументация выводов осуществлялась на основе общенаучных и специальных методов исследования – диалектического, индуктивного и дедуктивного; комплексного, системного и процессного подходов; сравнительного и структурно-функционального анализа; математического и динамического моделирования; статистических методов, методов классификации и группировки.

***Эмпирической базой*** исследования являются:

законодательные и нормативные акты Российской Федерации; концепции и стратегии долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации; Национальная доктрина развития образования на период до 2025 года, Указы Президента Российской Федерации; Федеральные целевые программы развития образования, науки и инноваций;

документы Министерства финансов РФ, Министерства образования и науки РФ;

официальные статистические данные, международные правовые акты; результаты социологических опросов, содержащиеся в изданиях Российской академии образования, Института экономики РАН, Института народнохозяйственного прогнозирования, а также ряда других научных центров;

публикации отечественной и зарубежной периодики, материалы российских и международных научных и научно-практических конференций, семинаров, круглых столов по проблемам финансирования высшего профессионального образования.

***Соответствие темы диссертации требованиям паспорта специальностей ВАК****.* Исследование выполнено в рамках специальности 08.00.10 «Финансы, денежное обращение и кредит». Области исследования в соответствии с паспортом специальности: (1. Финансовая система) 1.8. Методология финансового регулирования воспроизводственных процессов; 1.10. Финансовое стимулирование эффективного использования всех видов экономических ресурсов; (2. Общегосударственные, территориальные и местные финансы): 2.14. Финансирование инвестиционных процессов на федеральном и региональном уровнях; (3. Финансы хозяйствующих субъектов): 3.25. Финансы инвестиционного и инновационного процессов, финансовый инструментарий инвестирования.

***Научная новизна диссертационной работы*** состоит в разработке теории и методологии финансирования инновационного развития отечественной высшей школы, позволяющих обосновать принципы, модели и инструменты финансового обеспечения субъектов инновационной инфраструктуры высшей школы, а также предложить рекомендации по повышению эффективности финансирования вузовских исследований и инноваций.

На защиту выносятся следующие положения, содержащие научную новизну:

разработан процессуально-динамический подход к финансированию инновационного развития высшей школы России, определяющий в качестве универсальной компоненты этого финансирования динамику макро- и микропроцессов финансового обеспечения субъектов инновационной инфраструктуры высшей школы с учетом результативности трансформации государственных и частных инвестиций в вузовские исследования и инновации, увеличения прибыли от роста инвестиций в знания, информацию и компетенции (п. 1.8);

развит понятийный аппарат финансирования инновационного развития высшей школы («финансовые ресурсы», «финансовые инструменты», «результативность финансирования»), отражающий специфику этого финансирования, особую роль финансовых отношений между государством как стратегическим инвестором высшей школы и частными инвесторами, заинтересованными в ресурсном обеспечении ее инновационного развития (п. 1.8);

обоснован методологический подход к определению уровня достаточности финансирования инновационного развития высшей школы, основанный на законодательном разграничении полномочий и обязательств государственных и частных инвесторов в финансовом обеспечении инновационного развития высшей школы и определяющий на основе этого пропорции между общественно необходимым уровнем государственного финансирования высшей школы и частными вложениями в развитие вузовской науки и инноваций (п.1.10);

на основе сравнительного анализа финансового обеспечения высшей школы в России и странах ОЭСР выявлены финансовые риски инновационного развития российской высшей школы, связанные с низким уровнем финансирования этой сферы, негативными тенденциями в бюджетной политике, неразвитостью российской национальной инновационной системы и сдерживающие развитие инвестиционной и инновационной активности в высшей школе (п. 1.10);

разработаны основные направления нейтрализации финансовых рисков, обеспечивающие конкурентоспособность и инновационное развитие высшей школы за счет введения государственных и негосударственных регуляторов структуры доходов и расходов высшей школы, учитывающих приоритеты финансирования вузовской науки и инноваций, а также концентрацию финансовых ресурсов в крупных исследовательских и инновационных университетах (п. 1.10);

на основе процессно-ориентированного подхода к оценке инвестиционной привлекательности инноваций вузов разработана концепция функционально-целевого управления финансами инновационных вузов, включающая методы управления финансовыми рисками, процессами финансового стимулирования инновационной деятельности и измерения результативности финансирования инновационного развития вуза путем введения количественных и качественных индикаторов оценки инвестиционной привлекательности результатов интеллектуальной деятельности и инновационных образовательных программ (п.2.14);

разработаны экономико-математические модели функционально-целевого управления финансовыми ресурсами инновационных вузов для определения экономической целесообразности, достаточности и результативности государственных и частных инвестиций в вузовские инновации, а также для перераспределения финансовых ресурсов по направлениям деятельности и структурным подразделениям вузов с учетом их финансовой стратегии и программы инновационного развития (п.3.25);

на основе разработанных экономико-математических моделей формализованы процедуры и алгоритмы количественной оценки эффективности управления финансами инновационных вузов, в том числе результатов конкретных действий исполнителей (п.3.25);

для инвесторов высшей школы разработана комплексная методика экспертной оценки эффективности финансирования инноваций вузов, включающая инструментарий процессно-ориентированного учета затрат, анализ рентабельности инвестиций в инновации вуза, методику расчета показателей результативности финансирования инновационных процессов в вузе и рейтинга вузов по уровню развития их инновационного потенциала (п.3.25).

***Теоретическая значимость*** исследования заключается в том, что обоснованные и сформулированные автором на основе глубокого осмысления отечественного и зарубежного опыта научные положения, концептуальные подходы и методологические основы финансирования инновационного развития высшей школы России создают теоретический и эмпирико-фактологический базис новой парадигмы финансового обеспечения высшего профессионального образования в условиях модернизации экономики страны и формирования национальной инновационной системы.

***Практическая значимость*** работы заключается в том, что концептуальные подходы, теоретические положения и выводы, составляющие научную новизну исследования, воплощены в конкретных рекомендациях и методиках эффективного финансирования инновационной инфраструктуры отечественной высшей школы.

Разработанные методики, сделанные выводы и оценки могут быть использованы Министерством образования и науки РФ, Министерством финансов РФ и Министерством экономического развития РФ при формировании долгосрочных планов стратегического развития и модернизации экономики России, разработки государственной финансовой политики и инвестиционной программы развития высшей школы, формирования системы финансовых стимулов для ее инновационного развития, проведения экспертиз по отбору и установлению приоритетов финансирования стратегических программ развития вузов. Они также могут быть использованы ведущими университетами страны для повышения эффективности финансирования инновационной деятельности.

***Апробация результатов исследования*.** Основные положения и выводы диссертационного исследования докладывались на международных, всероссийских, региональных научно-теоретических и научно-практических конференциях, в частности, на третьей Международной научно-практической конференции «Современная экономика: концепции и модели инновационного развития» (Москва, 2011), Международной конференции «Высшая школа как фактор развития регионов европейских стран» (Чехия, 2011), Международной научной конференции «Актуальные проблемы финансовой системы» (Улан-Батор, 2007), Научно-практической конференции «Инновации в образовании» (Москва, 2007).

Авторские материалы и методики использовались при подготовке методических рекомендаций по определению потребности в финансовых ресурсах и расчет комплексного норматива финансирования вуза, а также по учету трудозатрат и оплате труда преподавателей при реализации технологии индивидуального тьюторства по заказу Федерального агентства образования и Института управления образованием Российской академии образования.

Основные положения и результаты диссертационного исследования реализованы в ходе научных исследований, проведенных в рамках Инновационной образовательной программы РЭУ им. Г.В. Плеханова «Развитие инновационных клиентоориентированных образовательных программ на основе когнитивных технологий и реинжиниринга вуза» (Приоритетный национальный проект «Образование» 2007, 2008), а также в научно-исследовательской работе Министерства образования и науки РФ по теме: «Разработка концептуальных положений формирования и развития системы финансирования образовательных новаций в высшей школе».

Основные положения диссертации отражены в научных и учебно-методических работах объемом более 63,5 п.л. в т.ч. 11 статей объёмом 6,3 п.л. в изданиях, рекомендованных ВАК РФ.