**Приложение №3**

**Описание последовательности заполнения форм финансово-экономического обоснования при создании новой образовательной программы высшего образования (ФЭО ОП)**

1. *Лист 1. Основные показатели.*

На данном листе заполняются данные, характеризующие основные показатели реализации образовательной программы: численность контингента, стоимость обучения, средний размер скидки, предоставляемый студентам, обучающимся на коммерческой основе, нормативное соотношение преподавателей и студентов, нормативное соотношение численности работников учебного офиса и студентов.

Численность контингента заполняется для бюджетного и коммерческого контингента по учебным годам в разбивке по полугодиям. Расчет среднегодовой численности контингента для календарного года происходит автоматически в соответствующих графах.

Стоимость обучения для бюджетного контингента устанавливается в соответствии с установленным на текущий календарный год значением нормативно-подушевого финансирования для группы, к которой относится образовательная программа.

Стоимость обучения для коммерческого контингента указывается в соответствии с предполагаемой ценой обучения для каждого первого курса нового учебного года. В последующие учебные годы должна быть предусмотрена возможность индексации стоимости обучения.

Стоимость обучения с учетом скидки, указывается в % от установленной стоимости обучения. Данный показатель является оценочным. Возможно произвести отдельный расчет стоимости обучения со скидкой, зависящей от численности студентов, получающих скидку, размера предоставляемой скидки и курса обучения.

Нормативное соотношение численности студентов, приходящихся на 1 ППС и на одного работника учебного офиса. Данные показатели необходим для расчета численности работников основного и вспомогательного персонала, занятого обеспечением реализации образовательной программы (данные по предельной численности заполняются автоматически).

Индекс инфляции применяется для расчета стоимости обучения на 2 и старших курсах для студентов, обучающихся

1. *Лист 2. Состав работников, реализующих ОП и расчет фонда оплаты труда*

На данном листе конкретизируется состав работников, привлекаемых к реализации образовательной программы.

Численность работников профессорско-преподавательского состава с учетом работников, привлекаемых по договорам ГПХ, не может превышать рассчитанную предельную численность ППС.

Численность работников учебного офиса не может превышать расчетную предельную численность.

Должности заполняются из выпадающего списка в ячейке, указывается количество **занятых ставок** по каждой из должностей и суммарная гарантированная оплата труда, установленная по трудовым договорам для каждой должности. Также заполняется плановое количество месяцев работы по каждой должности (как правило, для работающего подразделения оно составляет 12 месяцев), количество месяцев работы до введения изменений.

Указания по заполнению каждой из граф приведены непосредственно в таблице.

После заполнения таблицы, автоматически рассчитывается численность занятых ставок и ФОТ для категории НПР (руководители, научные сотрудники, ППС), основного персонала (НПР, эксперты и аналитики, стажеры-исследователи) и прочего персонала.

1. *Лист 3. Бизнес-план образовательной программы.*

На данном листе приводится сводная информация по годам 3-х летнего планового периода о численности работников, реализующих ОП, доходах от реализации ОП (как за счет средств госзадания, так и за счет внебюджетных доходов, включая оплату обучения коммерческими студентами, договоры пожертвования, иные доходы), расходах ОП.

Большая часть информации заполняется автоматически, на основании ранее заполненных листов, доходы распределяются на долю ЦБ и подразделений, в расходах также выделяются расходы ЦБ.

1. *Лист 4. Паспорт образовательной программы.*

На данном листе аккумулируется итоговая информация, на основании которой может быть принято решение о целесообразности открытия новой программы:

Ее реквизиты (наименование, форма обучения, ступень обучения и т.п), численность контингента и работников, доходы и расходы ОП, источники покрытия дефицита ОП, год выхода программы на самоокупаемость, возможность погашения авансирования и т.п.