

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ОДЕСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Кафедра економіки, права та управління бізнесом

РЕФЕРАТ

кваліфікаційної роботи

на здобуття освітнього ступеня бакалавра

зі спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»

за освітньою програмою «Економіка та планування бізнесу»

на тему: **«Економічне обґрунтування проєкту**

відкриття готелю»

Виконавець:

студентка ЦЗВФН

Чебан Анастасія Миколаївна _____

Науковий керівник:

к.е.н., доцент

Фіалковська Анастасія Андріївна _____

Одеса 2023

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

Актуальність теми. Культурні, наукові та ділові зв'язки між окремими країнами та цілими регіонами стають все більш тісними. Тому готельний бізнес на сьогоднішній день є провідним елементом у системі функціонування держави та в підтриманні та обміні культурними зв'язками між народами. Це є один із найперспективніших і успішно розвинутих напрямків бізнесу в Україні. Особливістю цього бізнесу є орієнтація на Європейські сервісні стандарти й стрімкий перехід до них. Як і будь-який бізнес готельний бізнес прагне до збільшення доходу й шукає ефективні шляхи для досягнення бажаного фінансового результату.

В контексті політичних та економічних перетворень, які відбуваються в Україні, зростає вплив ділових та культурних зв'язків нашої країни з іншими країнами світу. Це поліпшує становлення контактів між підприємствами та збільшує кількість іноземних та вітчизняних туристів, які прибувають в різні місця України для ознайомлення з культурою нашої країни. Тому стає необхідним розміщення гостей у комфортабельних місцях з відповідним рівнем сервісу. один з найбільш привабливих та сучасних варіантів розміщення як іноземних туристів, так і громадян України - це готелі.

Готельне господарство є фундаментальною складовою туризму та однією з найприбутковіших галузей економіки. Проте функціонування та розвиток готельного бізнесу в Одеському регіоні наразі стримується низкою факторів, серед яких застаріла матеріально-технічна база підприємств, відсутність належного рівня сервісу та низька якість послуг, обмежена інвестиційна активність, недостатня професійна підготовка кадрів, слабка реклама існуючих засобів розміщення, відсутність спеціалізованих готелів, недостатня державна підтримка галузі, відсутність довгострокової стратегії розвитку готельного бізнесу та інші проблеми.

В Україні основними центрами ділового туризму є переважно три міста - Київ, Одеса та Львів, які мають певну інфраструктуру для розміщення ділових мандрівників та надання їм послуг з проведення ділових заходів.

Однак у своєму становленні готельний ринок України зіткнувся з низкою проблем. Однією з них є слабкість внутрішньої конкуренції, що пояснюється відсутністю вільних засобів та високих податкових ставок, через це складно забезпечити економічну стабільність, максимізувати прибуток, підвищити конкурентоспроможність підприємств індустрії гостинності на ринку готельних послуг, а також відсутність потужних міжнародних готельних мереж.

Питанням організації діяльності в готельному бізнесі присвячені праці багатьох науковців, як вітчизняних, так і зарубіжних, серед яких С. І. Байлик, С. А. Горбаченко, В. А. Карпов, І. М. Котова, Н. В. Сментина, А. І. Ковальов, Н. В. Добрава, М. М. Осипова, та багато інших.

Мета кваліфікаційної роботи - дослідження теоретичних, методичних та практичних аспектів започаткування бізнесу в готельному господарстві.

Виконання поставленої мети реалізується через послідовне вирішення таких завдань:

- надати загальний огляд бізнес-ідеї започаткування готельного бізнесу на ринку;
- охарактеризувати умови організації та ведення підприємницької діяльності в Україні в готельному господарстві;
- обґрунтувати вибір організаційно-правової форми та системи оподаткування для новостворюваного бізнесу;
- проаналізувати стан ринку готельних послуг в м. Одеса;
- проаналізувати конкурентів та споживачів на ринку готельних послуг;
- сформулювати початкові та поточні витрати на створення готелю;
- спрогнозувати прибуток від реалізації готельних послуг;
- розрахувати та проаналізувати показники ефективності створення готелю;
- проаналізувати можливі ризики та обґрунтувати заходи щодо їх мінімізації.

Об'єкт дослідження – процес обґрунтування доцільності створення готелю на ринку готельних послуг.

Предмет дослідження – бізнес-проекування для започаткування власного готельного бізнесу в м. Одеса.

Методи дослідження. У кваліфікаційній роботі використовувались наступні методи: загальнонаукові (аналогія, системний аналіз, формалізація, а також логічна абстракція, аналіз і синтез, індукція та дедукція). Для економічного аналізу використовуються методи факторного та системно-структурного аналізу, а також економіко-статистичного аналізу, такі як табличний, графічний, групування та класифікація. Для маркетингового аналізу використовуються SWOT-аналіз, матричний аналіз та спостереження. Для експертної діагностики використовуються методи порівняння та оцінювання. Під час обробки інформації використовувалась комп'ютерна програма «Microsoft Excel».

Інформаційною основою кваліфікаційної роботи є: закони України, законодавчо-нормативні матеріали Верховної Ради України та Кабінету Міністрів України, офіційні дані органів державної статистики, галузеві інструкції та нормативні документи, фактичні результати діяльності підприємств у сфері готельного бізнесу, результати маркетингових досліджень ринку готельних послуг, наукові публікації та результати досліджень вітчизняних та іноземних вчених.

Структура та обсяг роботи. Кваліфікаційна робота складається зі вступу, трьох розділів, висновків, списку використаних джерел (35 найменувань) та додатків. Загальний обсяг роботи становить 72 сторінки. Основний зміст викладено на 64 сторінках. Робота містить 21 таблицю, 5 рисунків.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі *«Концепція організації власної справи в готельній сфері»* охарактеризовано бізнес-ідею щодо започаткування власної справи у сфері готельного бізнесу; проаналізовано умови організації та здійснення підприємницької діяльності у сфері готельного бізнесу в Україні; обґрунтовано вибір організаційно-правової форми бізнесу та системи оподаткування.

У другому розділі *«Оцінка доцільності створення готелю»* представлено загальну концепцію та формат новостворюваного готелю у м. Одеса; сформовано витрати на створення готелю.

У третьому розділі *«Обґрунтування ефективності відкриття готелю»* спрогнозовано прибуток від реалізації послуг готелю; проведено оцінку економічної ефективності проекту відкриття готелю; проаналізовано можливі ризики та запропоновані шляхи щодо їх мінімізації.

ВИСНОВКИ

Виконане дослідження продемонструвало, що розвиток готельного господарства в Україні є актуальним і відповідає потребам ринку, що можна конкретизувати у наступних висновках.

1. Всі країни зазнали втрат у туристичному секторі у 2020 році внаслідок пандемії COVID-19. Найбільші збитки зазнали Туреччина та США, де кількість туристів скоротилась більш ніж у три рази. Найменші втрати спостерігалися в Канаді та Франції, але навіть тут кількість туристів зменшилася більш ніж у півтора рази. Загалом, таблиця свідчить про те, що галузь туризму була серйозно постраждала внаслідок пандемії в багатьох країнах світу.

2. Готель не може надавати додаткові послуги, які не включені у договір без згоди споживача/замовника. Якщо споживач/замовник відмовляється від оплати таких послуг, готель повинен повернути сплачену суму. Споживач повинен дотримуватись Правил, внутрішніх правил проживання у готелі та правил пожежної безпеки. Якщо споживач порушує внутрішні правила проживання у готелі, що призводить до матеріальних збитків або створює незручності для інших споживачів, готель може відмовити у поселенні або розірвати договір шляхом виселення.

3. Створюючи новий бізнес - готель, необхідно мати статус фізичної особи-підприємця та бути платником ПДВ на загальній системі оподаткування. Готель отримає назву «SAKURA» та складатиметься з 16 номерів. Він буде розташований за адресою: м. Одеса, вул. Тіниста 52.

4. На ринку готелів та інших засобів розміщення міста Одеса у 2021 році переважають апартаменти (81 одиниця). Далі за кількістю йдуть беззіркові готелі (70 одиниць), готелі з кількома зірками (119 одиниць) та доміки (15 одиниць). Значно меншу частку складають готелі з 5 зірками (8 одиниць) та готелі з 2 зірками (17 одиниць). Найменшу кількість представлених готелів

мають категорії хотелі (23 одиниці) та готелі з 4 зірками (30 одиниць). Можна зробити припущення, що в Одесі переважають недорогі апартаменти та готелі середньої категорії з без зірковим рейтингом.

5. Готель «SAKURA» має низку конкурентних переваг, які дозволять йому успішно вийти на ринок готельної послуги в місті. По-перше, готель знаходиться в безпосередній близькості до всіх видів транспорту, моря та розважальних закладів, а також в невеликій відстані від головних туристичних визначних пам'яток міста. По-друге, в готелі буде працювати кваліфікований персонал, який володіє іноземними мовами та забезпечить високий рівень обслуговування, що стане основою для формування бази постійних клієнтів. По-третє, готель запропонує гнучку цінову політику та систему знижок, а також можливість онлайн-бронювання та оплати, що забезпечить зручність та комфорт гостей. По-четверте, готель буде відрізнятися сучасним та креативним дизайном, який додатково забезпечить високий рівень комфорту та задоволення для гостей.

6. Загальна сума інвестицій на відкриття готелю становить 17 615,0 тис. грн. Для фінансування проекту буде використано кредитні кошти у розмірі 8,66505 млн грн, отримані в банківській установі «Райффайзен Банк». Кредит буде видано на 5 років, що є максимальним терміном, за річною ставкою 23%. В якості забезпечення кредиту може бути надана придбана будівля. Поточні витрати за рік на функціонування готелю «SAKURA» складатимуть 2407 тис грн. Найбільше питому вагу займають статті: обслуговування кредиту та заробітна плата з нарахованим ЄСВ.

7. Прогнозується, що загальна виручка готелю «SAKURA» за перший рік функціонування складе 5248,8 грн і далі поступово зростатиме, а найбільш популярними категоріями номерів мають стати «Стандарт з 2 ліжками» та «Люкс».

8. З точки зору показників ефективності протягом 5 років функціонування готелю чиста приведена вартість проекту становить 355496 грн, що відповідає умові $NPV > 0$; індекс прибутковості складає 1,041, що відповідає умові $PI > 1$ та говорить про ефективність проекту; внутрішня норма прибутковості фірми складає 26,1%, що відповідає умові $IRR > СВК$ (яка для проекту склала 23,0%). Тобто всі три умови ефективності інвестиційного проекту виконуються, що означає, що проект є перспективним для реалізації.

9. Термін окупності проекту становить 4,74 року, що менше граничного строку виплати кредитних коштів. Незважаючи на це, були виявлені певні ризики, такі як політичні та економічні ризики на глобальному рівні та можливість простої кімнати в готелі. Для запобігання та мінімізації ризиків було запропоновано використовувати страхування та лімітування наявних ресурсів.

АНОТАЦІЯ

Чебан Анастасія Миколаївна. «Економічне обґрунтування проєкту відкриття готелю».

Кваліфікаційна робота на здобуття освітнього ступеня бакалавра зі спеціальності «076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність» за освітньою програмою «Економіка та планування бізнесу». Одеський національний економічний університет. Одеса, 2023.

У роботі охарактеризовано бізнес-ідею щодо започаткування власної справи у сфері готельного бізнесу. Проаналізовано умови організації та здійснення підприємницької діяльності у сфері готельного бізнесу в Україні. Обґрунтовано вибір організаційно-правової форми бізнесу та системи оподаткування.

Представлено загальну концепцію та формат новостворюваного готелю у м. Одеса. Сформовано витрати на створення готелю.

Спрогнозовано прибуток від реалізації послуг готелю. Проведено оцінку економічної ефективності проєкту відкриття готелю. Проаналізовано можливі ризики та запропоновані шляхи щодо їх мінімізації.

Ключові слова: готель, послуги, бізнес-ідея, проєкт, прибутковість, ефективність, доцільність, ризик.

ANNOTATION

Cheban Anastasiia. "Economic substantiation for the hotel opening project".

Qualification work for obtaining a bachelor's degree in the specialty "076 "Entrepreneurship, trade and stock market activity" under the educational program "Economics and business planning". Odesa National Economic University. Odesa, 2023.

The paper describes the business idea of starting one's own business in the hotel business. The conditions of organization and implementation of business activities in the field of hotel business in Ukraine are analyzed. The choice of organizational and legal form of business and taxation system is justified.

The general concept and format of the newly created hotel in Odessa is presented. The costs of creating a hotel have been generated.

Profit from the sale of hotel services is predicted. An assessment of the economic efficiency of the hotel opening project was carried out. Possible risks are analyzed and ways to minimize them are proposed.

Key words: hotel, services, business idea, project, profitability, efficiency, feasibility, risk.