

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ОДЕСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

Факультет економіки та управління виробництвом
Кафедра економіки та управління національним господарством

Допущено до захисту
Завідувач кафедри _____
Балджи М.Д.

“ ____ ” _____ 201__ року

Випускна робота

бакалавра

з теми: **«ЕКОНОМІЧНЕ ОБҐРУНТУВАННЯ ПРОЕКТУ СТВОРЕННЯ
ТУРИСТИЧНОГО АГЕНТСТВА»**

Виконала: студентка 4 курсу, групи 5
факультету економіки та управління
виробництвом
Лавренюк Юлія Ігорівна _____

Керівник:
к.е.н, доцент
Гейко Людмила Михайлівна _____

ЗМІСТ

ВСТУП.....	3
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ АСПЕКТИ СТВОРЕННЯ БІЗНЕСУ В ТУРИСТИЧНІЙ СФЕРІ	5
1.1 Характеристика бізнес-ідеї започаткування власної справи на туристичному ринку	5
1.2 Нормативно-правове регулювання діяльності у сфері туристичного бізнесу	7
1.3 Особливості туристичної сфери та кон'юнктурні дослідження розвитку туризму в Україні та Одеській області	13
РОЗДІЛ 2. АНАЛІТИЧНА ОЦІНКА МОЖЛИВОСТІ СТВОРЕННЯ ТУРИСТИЧНОГО АГЕНТСТВА	29
2.1 Загальна характеристика проекту створення туристичного агентства	29
2.2 Розрахунки стартового капіталу	35
2.3 Розрахунки поточних витрат	40
РОЗДІЛ 3. ЕКОНОМІЧНЕ ОБГРУНТУВАННЯ ЕФЕКТИВНОСТІ ПРОЕКТУ СТВОРЕННЯ ТУРИСТИЧНОГО АГЕНТСТВА	47
3.1 Розрахунки доходів та прибутків від реалізації туристичних послуг	47
3.2 Оцінка економічної ефективності інвестування коштів у створення туристичного агентства	50
3.3 Аналіз ризиків туристичного агентства «Студія відпочинку» ...	57
ВИСНОВКИ	64
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	66
ДОДАТКИ	69

ВСТУП

Актуальність теми дослідження. Туристичний бізнес - одна з галузей економіки, що найбільш швидко розвивається. Туристичні послуги стають все більш і більш затребувані. Зараз це один з найбільш прибуткових і динамічних секторів світової економіки. Багато в чому це обумовлено тим, що витрати на організацію туристичного бізнесу порівняно невисокі, а розмір прибутку, який отримують такі фірми залишається високим.

Сфера туризму, впливаючи на такі ключові сектори господарства як транспорт і зв'язок, торгівлю, будівництво та багато іншого, є каталізатором соціально-економічного розвитку країни. У багатьох країнах туризм - головне джерело надходжень в іноземній валюті. Все перераховане вище визначає актуальність теми роботи.

Мета роботи – дослідити теоретичні, методичні та прикладні аспекти започаткування власної справи в сфері туристичного бізнесу.

Завданнями роботи є:

- а) характеристика бізнес-ідеї створення туристичного агентства;
- б) аналіз особливостей туристичного бізнесу в Україні та в Одеській області;
- в) розглянути особливості нормативно-правового регулювання в сфері туризму;
- г) аналіз туристичної діяльності та розрахунок витрат для створення турагентства;
- д) оцінка можливих ризиків і ефективності проекту створення туристичного агентства.

Об'єкт дослідження – процес обґрунтування доцільності створення турагентства на ринку туристичних послуг м. Одеса.

Предмет дослідження – бізнес-проекування започаткування власної справи в сфері туризму.

При написанні роботи були використані такі *методи*: економіко-математичні, економіко-статистичного аналізу, маркетингові та експертної діагностики.

Інформаційною базою при написанні роботи були нормативно-законодавчі акти України, навчальні, науково-методичні, статистичні дані, наукові статті в періодичних виданнях, результати особистих досліджень, ресурси Інтернету.

Випускна робота включає три розділи. В першому розділі розкриваються теоретичні аспекти створення бізнесу в туристичній сфері. У другому - обґрунтовуються витрати для створення туристичного агентства. В третьому розділі дається оцінка економічної ефективності та аналіз ризиків проекту.

ВИСНОВКИ

Проведене дослідження дозволило зробити наступні основні висновки.

1. Починаючи бізнес, підприємець, перш за все, має обрати його форму. Вибір форми підприємництва залежить від особистого бажання підприємця, але головним чинником виступають об'єктивні умови, які формуються залежно від сфери діяльності, наявності грошових коштів. У нашому проекті інвестор обирає форму підприємництва у вигляді фізичної особи-підприємця (ФОП).

2. SWOT-аналіз виявив, що туристичне агентство «Студія відпочинку» має сильні сторони, що надає йому перевагу серед конкурентів. Однак, існують і слабкі сторони, які пов'язані з відсутністю репутації у клієнтів, недостатністю управлінського досвіду.

3. Процес створення бізнесу включає три етапи, кожний з яких має свої часові параметри. Перший етап – передінвестиційний – охоплює період розробки бізнес-плану і буде тривати в даному проекті до 01.10.2016 року. Другий етап – інвестиційний - включає час на придбання, встановлення обладнання, що забезпечує функціонування туристичного агенства, а також пошук необхідного приміщення і взяття в оренду (укладання договору-аренди). Триватиме він з 01.10.2016р. по 31.12.2016р. Третій етап – експлуатаційний – почнеться з 01.01.2017 року.

4. Для започаткування бізнесу необхідно визначити і забезпечити стартовий капітал. Основним елементом стартового капіталу є початкові інвестиції. Вони визначені для проекту створення турагенства «Студія відпочинку» у розмірі 69 тис. грн. Загальна сума стартового капіталу складає 75320 грн., з яких 25320 грн. – власні кошти, що будуть вкладені у відкриття турагенства, а решта (50 тис. грн) буде проінвестована за рахунок банківського кредиту.

5. Програмою діяльності туристичного агентства передбачено запровадження власного винного туру. Винний туризм – молодий туристичний напрямок, що є одним з найбільш пріоритетних для розвитку в виноробних регіонах світу, до яких відноситься і Одеський регіон. Важливо, що даний продукт туристичного ринку має несезонний характер.

6. Основними видами діяльності створюваного туристичного агентства визначено виїзний туризм, в'їзний туризм та організація і реалізація власного винного туру.

7. Дохід після розрахунків з туроператорами (комісійна винагорода) складатиме: у 2017р. - 444,9 тис. грн., у 2018 р. – 761, 4 тис. грн., у 2019 р. – 863,5 тис. грн. Це дозволяє віднести його, як платника податків, до третьої групи. Розрахований грошовий потік туристичного агентства «Студія відпочинку» складе у 2017 р. – 167,34 тис. грн, у 2018 р. він збільшиться до 441,84 тис. грн, а у 2019 р. – до 509,96 тис. грн.

8. Оцінка економічної ефективності проекту, що здійснювалася на підставі системи показників, показала, що чиста сьогодення вартість за проектом отримується вже у перший рік реалізації проекту і дорівнює 65,87 тис. грн.

9. Термін окупності проекту складає 6 місяців, що по нормативному критерію є хорошим показником і підтверджує висновок про достатньо високу його економічну ефективність.

10. Ключовими ризиками проекту, які мають високий ступінь ймовірності визначено активну діяльність конкурентів, кількість яких зростає з кожним роком та зниження платоспроможності населення.

11. Важливе значення при оцінці ризиків, і перш за все, можливих фінансових втрат, займає визначення точки беззбитковості. Для беззбиткової діяльності створюваному турагентству «Студія відпочинку» необхідно, щоб чистий дохід у 2017 р. був не менше 231,3 тис. грн. У 2018 р. він не має бути нижчим, ніж 240,4тис. грн., а у 2019 р. – не має бути нижчим, ніж 263,3 тис. грн.

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Покропивний С. Ф. Бізнес-план: технологія розробки та обґрунтування: навч. посібн. / С. Ф. Покропивний, С. М. Соболь, Г. О. Швиданенко. – К.: КНЕУ, 2002. – 208 с.
2. Бізнес-план. Сутність, функції, методологія розробки [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://www.refine.org.ua/pageid-1276-1.html>
3. Актуальні аспекти бізнес-планування в туризмі [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://www.eco-mir.net/show/1202/>
4. Як відкрити туристичне агентство [Електронний ресурс] - Режим доступу: http://megaidei.com/yak_vidkryty_turystychne_agentstvo_z_nulya_pidpnyemtsyu.php
5. Закон України Про внесення змін до Закону України "Про туризм" від 02.03.2015 № 222-VIII. Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/1282-15>
6. КВЕД-2010 Режим доступу:
http://kved.ukrstat.gov.ua/KVED2010/79/KVED10_79.html
7. Класифікатор організаційних форм суб'єктів економіки (СКОФ) (чинна з 01.01.2015р.). Режим доступу:
http://buhgalter911.com/Res/Spravochniki/klas_SKOF.aspx
8. Закон України «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців» від 01.01.2016 № 755-IV. Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/755-15/page>
9. Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження критеріїв, за якими оцінюється ступінь ризику від провадження господарської діяльності, пов'язаної з виробництвом, випуском і реалізацією продукції (виконанням робіт, наданням послуг), та визначається періодичність проведення планових заходів державного нагляду (контролю)» від 27.12.2008 № 1164. Режим доступу: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/1164-2008-%D0%BF>
10. Закон України Про внесення змін до Закону України "Про туризм" від 02.03.2015 № 222-VIII. Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/1282-15>

11. Створення турагентства: організаційні питання [Електронний ресурс] - Режим доступу: http://bz.ligazakon.ua/ua/magazine_article/BZ008101
12. Організація туризму: підручник / І.М. Писаревський, С.О. Погасій, М.М. Поколотна та ін.; за ред. І.М. Писаревського. – Х.: ХНАМГ, 2008. – 131 с
13. Крупенина Т. Соціальні проблеми розвитку індустрії туризму. / / Управління персоналом. - 2001. - № 5. - С. 38-43
14. Бабушкін Н. І. Менеджмент туризму: Підручник для студентів вузів спеціальності «Економіка та управління соціально-культурною сферою». - 3-е изд., Испр. - К.: знання, 2002. – С 45-54
15. Організація та управління у сфері туризму [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://ua-referat.com>
16. Статистична інформація / Державний комітет статистики України. [Електронний ресурс] – Режим доступу: [http:// www.ukrstat.gov.ua](http://www.ukrstat.gov.ua).
17. Туристична діяльність в Україні у 2014 році [Електронний ресурс] - Режим доступу: http://www.ukrexport.gov.ua/i/imgsupload/file/bl_td_14.pdf
18. Три групи платників єдиного податку у 2016 році [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://www.buhoblik.org.ua/nalogi/edinyj-nalog-fizicheskie-licza/614-3-grupa-platnikov-edinogo-podatku.html>
19. Михайлюк О. Л. Перспективи розвитку винних туристичних кластерів на півдні України. - Науковий вісник ОНЕУ. - №1. - 2013. - С. 29-41.
20. Любіцева О.О. Методика розробки турів. Навчальний посібник. - К.: Альтерпрес, 2003. – с 12 – 34
21. Формування початкового капіталу році [Електронний ресурс] - Режим доступу: http://pidruchniki.com/1506091352808/ekonomika/formuvannya_pochatkovogo_kapitalu_otsinka_mayna
22. Формування підприємницького капіталу [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://agroua.net/economics/documents/category-65/doc-131/>
23. Кредитний онлайн-калькулятор [Електронний ресурс] - Режим доступу: <https://www.aval.ua/ru/personal/crediting/multi/>

24. Амортизація основних виробничих фондів підприємства [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://readbookz.com/book/124/3378.html>
25. Методи оцінки ефективності інвестування капіталу в реальні проекти [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://library.if.ua/book/157/10280.html>
26. Економічна сутність та значення ризиків [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://elearn.nubip.edu.ua/mod/page/view.php?id=1486>
27. Балджи М.Д., Карпов В.А., Ковальов А.І., Костусєв О.О., Котова І.М., Сментина Н.В. Обґрунтування господарських рішень та оцінка ризиків: Навчальний посібник. – Одеса: ОНЕУ, 2013. – с. 241
28. Характеристика процедур управління ризиками [Електронний ресурс] - Режим доступу: <http://westudents.com.ua/glavy/22731-101-sutnst-zmst-upravlnnya-rizikami.html>
29. Галасюк С.С. Дослідження структури туристопотоку Одеського регіону // Туристична індустрія: сучасний стан та пріоритети розвитку: Матеріали міжнародної науково-практичної конференції. – Луганськ: ЛНУ, 2009. – С. 39-44
30. Герасименко В. Г. , Замкова А. В. Організація транспортних подорожей і перевезень туристів : навч. посібник. – Харків : «Бурун Книга» , 2011. – 116 с.
31. Господарський Кодекс України від 16 січня 2003 року N 436-IV // Відомості Верховної Ради (ВВР), 2003, N 18, N 19-20, N 21-22
32. Інтернет-магазин «Rozetka». Режим доступу: <http://rozetka.com.ua>
33. Інтернет-магазин «Mebel- sklad» Режим доступу: <http://mebel-sklad.com.ua>
34. Міщенко В. Ю. Моделювання управління ризиками туристичного підприємства/ Ю.В. Міщенко, О.С. Камушков// Глобальні та національні проблеми економіки – електронне наукове фахове видання. Миколаївський національний університет імені В.О. Сухомлинського . - №9. – 2016.
35. Ринки туристичних послуг: стан і тенденції розвитку : монографія / за заг. ред. професора В. Г. Герасименка. – Одеса : Астропринт, 2013. – 334с.