



ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСНА РАДА
ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ПРАВА
ІМЕНІ ЛЕОНІДА ЮЗЬКОВА

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення вченої ради університету
31 травня 2021 року,
протокол № 13

Ректор, голова вченої ради університету,
доктор юридичних наук, професор

_____ Олег ОМЕЛЬЧУК

31 травня 2021 року

М.П.

РОБОЧА ПРОГРАМА
навчальної дисципліни
«АНАЛІЗ ДІЯЛЬНОСТІ ТУРИСТИЧНИХ ПІДПРИЄМСТВ»
для підготовки на першому (освітньому) рівні
здобувачів вищої освіти освітнього ступеня бакалавра
зі спеціальності 242 Туризм
галузі знань 24 Сфера обслуговування

РОЗРОБНИК:

Доцентка кафедри менеджменту, фінансів,
банківської справи та страхування, кандидатка
економічних наук

12 травня 2021 року

Тетяна ПІХНЯК

СХВАЛЕНО

Рішення кафедри менеджменту,
фінансів, банківської справи та страхування

14 травня 2021 року, протокол № 13

Завідувач кафедри,
доктор економічних наук, професор

14 травня 2021 року

Віктор СИНЧАК

Деканеса факультету управління та економіки,
кандидатка економічних наук, доцентка

26 травня 2021 року

Тетяна ТЕРЕЩЕНКО

ПОГОДЖЕНО

Рішення методичної ради університету

27 травня 2021 року, протокол № 8

Перша проректорка, голова методичної ради
університету, кандидатка наук з державного
управління, доцентка

27 травня 2021 року

Ірина КОВТУН

ЗМІСТ

	Стор.
1. Опис навчальної дисципліни	– 3
2. Заплановані результати навчання	– 4
3. Програма навчальної дисципліни	– 6
4. Структура вивчення навчальної дисципліни	– 9
4.1. Тематичний план навчальної дисципліни	– 9
4.2. Аудиторні заняття	– 10
4.3. Самостійна робота студентів	– 10
4.4. Індивідуальні завдання	– 12
5. Методи навчання та контролю	– 14
6. Схема нарахування балів	– 14
7. Рекомендовані джерела	– 16
7.1. Нормативно-правові акти	– 16
7.2. Монографії	– 16
7.3. Підручники та навчальні посібники	– 16
7.4. Допоміжні джерела	– 16
8. Інформаційні ресурси в Інтернеті	– 17

1. Опис навчальної дисципліни

1.	Шифр і назва галузі знань	–	24 Сфера обслуговування
2.	Код і назва спеціальності	–	242 Туризм
3.	Назва спеціалізації	–	
4.	Назва дисципліни	–	Аналіз діяльності туристичних підприємств
5.	Тип дисципліни	–	вибіркова
6.	Код дисципліни	–	ППВ 4.5
7.	Освітній рівень, на якому вивчається дисципліна	–	перший
8.	Ступінь вищої освіти, що здобувається	–	бакалавр
9.	Курс / рік навчання	–	третій
10.	Семестр	–	п'ятий
11.	Обсяг вивчення дисципліни:		
	1) загальний обсяг (кредитів ЄКТС / годин)	–	4,0 / 120
	2) денна форма навчання:		
	аудиторні заняття (годин)	–	44
	% від загального обсягу лекційні заняття (годин)	–	36,67
	% від обсягу аудиторних годин семінарські заняття (годин)	–	18
	% від обсягу аудиторних годин самостійна робота (годин)	–	40,91
	% від обсягу аудиторних годин самостійна робота (годин)	–	26
	% від обсягу аудиторних годин самостійна робота (годин)	–	59,09
	% від загального обсягу тижневих годин:		
	аудиторних занять	–	2,5
	самостійної роботи	–	4,2
	3) заочна форма навчання:		-
	аудиторні заняття (годин)	–	-
	% від загального обсягу лекційні заняття (годин)	–	-
	% від обсягу аудиторних годин семінарські заняття (годин)	–	-
	% від обсягу аудиторних годин самостійна робота (годин)	–	-
	% від обсягу аудиторних годин самостійна робота (годин)	–	-
	% від загального обсягу тижневих годин:		
	аудиторних занять	–	-
	самостійної роботи	–	-
12.	Форма семестрового контролю	–	залік
13.	Місце дисципліни в логічній схемі:		
	1) попередні дисципліни	–	ЗПО 9 Економіка туризму ППО 6 Документаційне забезпечення діяльності туристичних організацій
	2) наступні дисципліни	–	ППО 12.1 Менеджмент в туризмі ППВ 5.7 Управління проектами в туризмі ППВ 5.8 Інноваційний та проєктний менеджмент в туризмі ППВ 5.9 Планування та організація туристичного бізнесу ПП 2.3 Переддипломна практика БР Бакалаврська робота
14.	Мова вивчення дисципліни	–	українська

2. Заплановані результати навчання

Програмні компетентності, які здобуваються під час вивчення навчальної дисципліни	<p>K 04. Здатність до критичного мислення, аналізу і синтезу</p> <p>K18. Здатність аналізувати діяльність суб'єктів індустрії туризму на всіх рівнях управління через призму концепції сталого розвитку</p> <p>K22. Розуміння принципів, процесів і технологій організації роботи суб'єкта туристичної індустрії та її підсистем.</p> <p>K24. Здатність здійснювати моніторинг, інтерпретувати, аналізувати та систематизувати туристичну інформацію</p> <p>K30. Здатність працювати з документацією та здійснювати розрахункові операції суб'єктом туристичного бізнесу.</p>
Програмні результати навчання	<p>ПР 02. Знати, розуміти і вміти використовувати на практиці базові поняття з теорії туризму, організації туристичного процесу та туристичної діяльності суб'єктів ринку туристичних послуг, а також світоглядних та суміжних наук.</p> <p>ПР 10. Розуміти принципи, процеси і технології організації роботи суб'єкта туристичного бізнесу та окремих його підсистем (адміністративно-управлінська, соціально-психологічна, економічна, техніко-технологічна).</p> <p>ПР 20. Виявляти проблемні ситуації і пропонувати шляхи їх розв'язання, в тому числі на місцевому, регіональному та державному рівнях управління.</p>

Після завершення вивчення дисципліни	
здобувач повинен продемонструвати такі результати навчання:	
1. Знання	
<i>(здатність запам'ятовувати або відтворювати факти (терміни, конкретні факти, методи і процедури, основні поняття, правила і принципи, цілісні теорії тощо)</i>	
1.1)	відтворювати визначення понятійно-термінологічного апарату з аналізу діяльності туристичних підприємств;
1.2)	називати основні категорії аналізу діяльності туристичних підприємств;
1.3)	характеризувати методи аналізу діяльності туристичних підприємств;
1.4)	встановлювати зв'язок між елементами фінансової звітності;
1.5)	описувати інтегровані підходи до організації інформаційного забезпечення аналізу діяльності туристичних підприємств.
2. Розуміння	
<i>(здатність розуміти та інтерпретувати вивчене, уміння пояснити факти, правила, принципи; перетворювати словесний матеріал у, наприклад, математичні вирази; прогнозувати майбутні наслідки на основі отриманих знань)</i>	
2.1)	пояснювати зміст дефініцій основних термінів, що розкривають суть аналізу діяльності туристичних підприємств;
2.2)	класифікувати методи аналізу діяльності туристичних підприємств;
2.3)	давати економічну інтерпретацію основних показників аналізу діяльності туристичних підприємств;
2.4)	пояснювати різницю між методичними підходами здійснення різних видів аналізу діяльності туристичних підприємств.
3. Застосування знань	
<i>(здатність використовувати вивчений матеріал у нових ситуаціях (наприклад, застосувати ідеї та концепції для розв'язання конкретних задач)</i>	
3.1)	встановлювати зв'язок між соціально – економічними процесами та явищами;
3.2)	застосовувати економіко – логічні, економіко – математичні методи і моделі для вивчення діяльності туристичних підприємств;
3.3)	формулювати систему показників для оцінки окремих напрямів діяльності туристичних підприємств;
3.4)	визначати причини зниження ефективності діяльності туристичних підприємств, виділяти пріоритети їх розвитку.

4. Аналіз <i>(здатність розбивати інформацію на компоненти, розуміти їх взаємозв'язки та організаційну структуру, бачити помилки й огріхи в логіці міркувань, різницю між фактами і наслідками, оцінювати значимість даних)</i>	
4.1)	аналізувати умови функціонування туристичних підприємств та фактори, що впливають на їх господарську діяльність;
4.2)	аналізувати фінансову та статистичну звітність туристичних підприємств;
4.3)	проводити комплексний аналіз діяльності туристичних підприємств з використанням сучасного методичного інструментарію економічного аналізу;
4.4)	здійснювати перевірку узгодженості показників різних форм звітності.
5. Синтез <i>(здатність поєднувати частини разом, щоб одержати ціле з новою системною властивістю)</i>	
5.1)	узагальнювати сучасні підходи до управління туристичним підприємством;
5.2)	установлювати зв'язок між компонентами середовища туристичного підприємства та показниками ефективності;
5.3)	узагальнювати результати проведеного аналізу, на основі яких формувати та обґрунтовувати пропозиції щодо підвищення ефективності діяльності туристичних підприємств;
5.4)	збирати необхідну інформацію для проведення аналізу діяльності туристичних підприємств;
5.5)	інтегрувати сучасні моделі та прийоми аналізу в практику управління туристичним підприємством.
6. Оцінювання <i>(здатність оцінювати важливість матеріалу для конкретної цілі)</i>	
6.1)	оцінювати наявність та ефективність використання необоротних та оборотних активів туристичних підприємств;
6.2)	проводити оцінку ліквідності балансу та рівня платоспроможності туристичних підприємств;
6.3)	аргументувати вибір альтернативних рішень;
6.4)	проводити оцінку фінансової стійкості туристичного підприємства;
6.5)	мобілізувати резерви підвищення інтенсифікації та ефективності діяльності туристичних підприємств.
7. Створення (творчість) <i>(здатність до створення нового культурного продукту, творчості в умовах багатомірності та альтернативності сучасної культури)</i>	
7.1)	розробляти сучасні системи контролю за динамікою економічних показників туристичних підприємств;
7.2)	проектувати систему управління туристичними підприємствами із врахуванням результатів проведеного аналізу;
7.3)	генерувати альтернативи розвитку окремих напрямів діяльності туристичних підприємств та їх стратегічних пріоритетів в цілому;
7.4)	будувати факторні моделі, що відображають зв'язок між соціально – економічними процесами та явищами;
7.5)	пропонувати власні варіанти використання ресурсів туристичних підприємств.

3. Програма навчальної дисципліни

Тема 1. Аналіз господарської діяльності: предмет, об'єкти, зміст, завдання, роль, метод та методичні прийоми в управлінні туристичним підприємством

Поняття про аналіз діяльності. Склад і структура аналізу як науки. Сутність складових частин аналізу. Предмет і об'єкт економічного аналізу. Основні поняття та завдання аналізу. Принципи аналізу діяльності. Роль аналізу у діяльності туристичних підприємств. Взаємозв'язок економічного аналізу з іншими науками. Етапи проведення економічного аналізу.

Метод та методичні прийоми аналізу діяльності туристичних підприємств. Поняття методу аналізу господарської діяльності. Класифікація узагальнюючих прийомів і методів аналізу. Особливості організації аналізу на підприємстві. Особливості та переваги організації аналізу в умовах комп'ютерної обробки інформації. Класифікація методичних прийомів економічного аналізу.

Традиційні прийоми і методи. Порівняння. Абсолютні, відносні та середні величини. Групування. Графічний спосіб. Балансовий метод. Пошук позитивних та негативних тенденцій в розвитку підприємства. Методи елімінування. Метод абсолютних різниць. Метод ланцюгових підстановок. Метод дольової участі. Метод відносних різниць. Метод ранжування показників за допомогою експертних оцінок (ЕКО). Методика визначення резервів покращення результатуючих показників діяльності підприємств. Економіко-математичні методи в економічному аналізі. Кореляційно-регресійний аналіз.

Класифікація видів економічного аналізу за різними класифікаційними ознаками. Комплексний, вибірковий, тематичний та системний аналіз.

Тема 2. Інформаційне забезпечення аналізу діяльності туристичних підприємств

Інформаційне забезпечення економічного аналізу та його роль для здійснення об'єктивних та обґрунтованих економічних розрахунків. Економічна інформація та її класифікація. Функції інформаційної діяльності.

Процес формування інформаційного забезпечення економічного аналізу. Вимоги до обсягу, наповнення та достовірності інформаційної бази економічного аналізу. Класифікаційні ознаки та групування видів інформаційного забезпечення. Характеристика фінансової звітності підприємств та її аналітичні можливості.

Тема 3. Аналіз наявності та використання основних засобів туристичних підприємств

Поняття про основні засоби та їх класифікація. Інформаційне забезпечення аналізу основних засобів підприємства. Аналіз забезпеченості підприємства основними засобами. Структурно-динамічний аналіз основних засобів підприємства.

Аналіз руху основних засобів та їх фізичного і морального стану. Аналіз фондоозброєності підприємства і праці.

Аналіз ефективності використання основних засобів та резервів зростання фондівіддачі. Аналіз використання активної частини основних засобів в часі та по потужності.

Тема 4. Аналіз використання трудових ресурсів і витрат на оплату праці туристичних підприємств

Поняття про трудові ресурси та робочу силу. Завдання та інформаційне забезпечення аналізу трудових ресурсів та оплати праці.

Аналіз забезпечення підприємства трудовими ресурсами та ефективності його використання. Структурно - динамічний аналіз чисельності персоналу.

Аналіз руху і плинності кадрів. Аналіз чисельності, складу та руху робочої сили.

Аналіз використання робочого часу та його впливу на обсяги виробництва. Аналіз продуктивності праці та факторів, що впливають на її зміну.

Аналіз витрат на оплату праці та середньої заробітної плати. Аналіз співвідношення між темпами росту продуктивності праці та середньої заробітної плати. Аналіз ефективності оплати праці.

Тема 5. Аналіз оборотних активів та ефективність їх використання у туристській індустрії

Поняття про запаси підприємства та їх класифікація. Інформаційне забезпечення аналізу запасів. Аналіз джерел надходження та напрямків використання запасів на підприємстві. Основні принципи організації служби матеріально-технічного постачання підприємства. Аналіз ступеню забезпеченості підприємства запасами. Структурно-динамічний аналіз запасів підприємства.

Аналіз матеріалоемності продукції, матеріаловіддачі та факторів, що впливають на їх зміну. Визначення резервів збільшення обсягів виробництва під впливом покращення забезпеченості підприємства ресурсами та ефективності їх використання.

Аналіз надходження та витрачання грошових коштів від різних видів діяльності. Аналіз чистого руху коштів. Аналіз ефективності грошових потоків.

Тема 6. Аналіз доходів та витрат підприємств туристичної сфери

Поняття, економічна сутність доходів у підприємствах туризму. Джерела інформаційного забезпечення аналізу доходів. Фактори, що впливають на розмір доходів підприємств туризму.

Аналіз доходів підприємств туризму. Методи і порядок планування доходів підприємств туризму.

Поняття поточних витрат та собівартості послуг підприємств туризму, їх склад та структура. Джерела інформаційного забезпечення аналізу витрат. Класифікація поточних витрат, що відносяться на собівартість послуг у підприємствах туризму.

Аналіз поточних витрат у туристичних комплексах. Аналіз загальних витрат на виробництво продукції. Аналіз витрат на 1 грн. продукції. Аналіз прямих та накладних виробничих витрат. Оцінка резервів скорочення собівартості продукції.

Тема 7. Аналіз фінансових результатів та рентабельності на туристичних підприємствах

Складові фінансових результатів підприємства. Завдання, етапи та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів. Методика проведення аналізу фінансових результатів.

Економічна природа і функції прибутку підприємств. Джерела утворення прибутку в підприємствах туризму, їх види. Порядок розрахунку, розподілу і використання прибутку підприємства туризму. Аналіз чистого прибутку підприємств туризму та виявлення резервів його збільшення.

Рентабельність підприємств та показники, що її характеризують. Аналіз прибутку.

Тема 8. Аналіз фінансового стану туристичних підприємств

Поняття про фінансовий стан підприємств туризму. Інформаційне забезпечення аналізу фінансового стану. Узагальнюючий аналіз фінансового стану підприємств туризму.

Аналіз ліквідності та платоспроможності у підприємствах туризму. Аналіз фінансової стійкості і стабільності.

Аналіз ділової активності підприємства. Дослідження ймовірності банкрутства підприємства.

Суть та основні види господарського ризику в діяльності підприємств туризму. Класифікація підприємницьких ризиків. Оцінка рівня господарського ризику і можливих фінансових втрат. Форми внутрішнього та зовнішнього страхування господарського ризику та оцінка їх ефективності.

Суть і головні причини банкрутства підприємств туризму, форми його регулювання. Санація підприємства та умови її проведення.

Тема 9. Інвестиційна діяльність та бізнес-планування на підприємствах туристичної сфери

Поняття інвестиційної діяльності та інвестиційних ресурсів підприємств туризму. Інвестиційна програма та порядок її розробки в підприємствах туризму.

Значення, інформаційне забезпечення та завдання аналізу інвестиційної діяльності на підприємствах туристичної сфери. Аналіз та планування реальних інвестицій підприємства

туризму у формі капітальних вкладень. Методи аналізу та оцінки реальних інвестицій підприємств туризму.

Бізнес-план як комплексний документ поєднання планів маркетингу, виробничого, організаційно-юридичного, фінансового, запобігання ризику.

Цілі, завдання зміст і структура бізнес-плану стратегічного розвитку підприємства туризму. Поняття бізнес-плану реального інвестиційного проекту та вимоги до його розробки.

Методика розробки бізнес-планів створення нового підприємства та реконструкції діючого підприємства туризму.

4. Структура вивчення навчальної дисципліни

4.1. Тематичний план навчальної дисципліни

№ теми	Назва теми	Кількість годин											
		Денна форма навчання						Заочна форма навчання					
		Усього	у тому числі					Усього	у тому числі				
			Лекції	Сем. (прак).	Лабор.	Ін.зав.	СРС		Лекції	Сем. (прак).	Лабор.	Ін.зав.	СРС
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Аналіз господарської діяльності: предмет, об'єкти, зміст, завдання, роль, метод та методичні прийоми в управлінні туристичним підприємством	10	2	2	-	-	6	-	-	-	-	-	-
2.	Інформаційне забезпечення аналізу діяльності туристичних підприємств	10	2	2	-	-	6	-	-	-	-	-	-
3.	Аналіз наявності та використання основних засобів туристичних підприємств	16	2	4	-	-	10	-	-	-	-	-	-
4.	Аналіз використання трудових ресурсів і витрат на оплату праці туристичних підприємств	16	2	4	-	-	10	-	-	-	-	-	-
5.	Аналіз оборотних активів та ефективність їх використання у туристській індустрії	16	2	4	-	-	10	-	-	-	-	-	-
6.	Аналіз доходів та витрат підприємств туристичної сфери	16	2	4	-	-	10	-	-	-	-	-	-
7.	Аналіз фінансових результатів та рентабельності на туристичних підприємствах	12	2	2	-	-	8	-	-	-	-	-	-
8.	Аналіз фінансового стану туристичних підприємств	12	2	2	-	-	8	-	-	-	-	-	-
9.	Інвестиційна діяльність та бізнес-планування на підприємствах туристичної сфери	12	2	2	-	-	8	-	-	-	-	-	-
Усього годин		120	18	26	-	-	76	-	-	-	-	-	-

4.2. Аудиторні заняття

4.2.1. Аудиторні заняття (лекції, семінарські заняття) проводяться згідно з темами та обсягом годин, передбаченими тематичним планом.

4.2.2. Плани лекцій з передбачених тематичним планом тем визначаються в підрозділі 1.2 навчально-методичних матеріалів дисципліни.

4.2.3. Плани семінарських занять з передбачених тематичним планом тем, засоби поточного контролю знань та методичні рекомендації для підготовки до занять визначаються в підрозділі 1.3 навчально-методичних матеріалів дисципліни.

Теми семінарських (практичних, лабораторних) занять

№ з/п	Назви тем	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1.	Тема 1. Аналіз господарської діяльності: предмет, об'єкти, зміст, завдання, роль, метод та методичні прийоми в управлінні туристичним підприємством	2	-
2.	Тема 2. Інформаційне забезпечення аналізу діяльності туристичних підприємств	2	-
3.	Тема 3. Аналіз наявності та використання основних засобів туристичних підприємств	4	-
4.	Тема 4. Аналіз використання трудових ресурсів і витрат на оплату праці туристичних підприємств	4	-
5.	Тема 5. Аналіз оборотних активів та ефективність їх використання у туристській індустрії	4	-
6.	Тема 6. Аналіз доходів та витрат підприємств туристичної сфери	4	-
7.	Тема 7. Аналіз фінансових результатів та рентабельності на туристичних підприємствах	2	-
8.	Тема 8. Аналіз фінансового стану туристичних підприємств	2	-
9.	Тема 9. Інвестиційна діяльність та бізнес-планування на підприємствах туристичної сфери	2	-
	Всього годин:	26	-

4.3. Самостійна робота

Завдання для самостійної роботи здобувачів вищої освіти

№ з/п	Назви та зміст завдань	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1.	Тема 1. Аналіз господарської діяльності: предмет, об'єкти, зміст, завдання, роль, метод та методичні прийоми в управлінні туристичним підприємством	6	-
	Завдання: 1. Розглянути принципи аналізу діяльності підприємства. 2. Дослідити етапи проведення аналізу діяльності підприємств туризму. 3. Виокремити особливості та переваги організації аналізу в умовах комп'ютерної обробки інформації. 4. Охарактеризувати економіко-математичні методи в аналізі діяльності підприємств туризму.		
2.	Тема 2. Інформаційне забезпечення аналізу діяльності	6	-

	туристичних підприємств		
	Завдання:	1. Дослідити суть інформаційного забезпечення економічного аналізу та його роль для здійснення об'єктивних та обґрунтованих економічних розрахунків. 2. Розглянути вимоги до обсягу, наповнення та достовірності інформаційної бази економічного аналізу.	
3.	Тема 3. Аналіз наявності та використання основних засобів туристичних підприємств		-
	Завдання:	1. Розглянути класифікацію основних засобів туристичних підприємств. 2. Дослідити аналіз забезпеченості підприємства основними засобами. 3. Розглянути аналіз руху основних засобів та їх фізичного і морального стану. 4. Дослідити етапність проведення аналізу фондоозброєності підприємства і праці.	10
4.	Тема 4. Аналіз використання трудових ресурсів і витрат на оплату праці туристичних підприємств		10
	Завдання:	1. Розглянути аналіз руху і плинності кадрів. 2. Дослідити аналіз чисельності, складу та руху робочої сили. 3. Розглянути аналіз продуктивності праці та факторів, що впливають на її зміну. 4. Дослідити аналіз витрат на оплату праці та середньої заробітної плати. 5. Дослідити аналіз співвідношення між темпами росту продуктивності праці та середньої заробітної плати.	-
5.	Тема 5. Аналіз оборотних активів та ефективність їх використання у туристській індустрії		10
	Завдання:	1. Дослідити поняття «запаси підприємства», їх класифікацію. 2. Охарактеризувати інформаційне забезпечення аналізу запасів. 3. Розглянути аналіз надходження та витрачання грошових коштів від різних видів діяльності. 4. Розглянути аналіз чистого руху коштів.	-
6.	Тема 6. Аналіз доходів та витрат підприємств туристичної сфери		10
	Завдання:	1. Дослідити джерела інформаційного забезпечення аналізу доходів. 2. Назвати фактори, що впливають на розмір доходів підприємств туризму. 3. Розглянути аналіз загальних витрат на виробництво продукції. 4. Розглянути аналіз витрат на 1 грн. продукції. 5. Розглянути аналіз прямих та накладних виробничих витрат. 6. Надати оцінку резервів скорочення	-

		собівартості продукції.		
7.	Тема 7. Аналіз фінансових результатів та рентабельності на туристичних підприємствах		8	-
	Завдання:	1. Назвати складові фінансових результатів підприємства. 2. Розглянути завдання, етапи та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів. 3. Дослідити економічну природу і функції прибутку підприємства. 4. Розглянути аналіз чистого прибутку підприємств туризму та виявлення резервів його збільшення.		
8.	Тема 8. Аналіз фінансового стану туристичних підприємств		8	-
	Завдання:	1. Розглянути аналіз ділової активності підприємства. 2. Дослідити суть та основні види господарського ризику в діяльності підприємств туризму. 3. Розглянути термін «санація підприємства» та умови її проведення. 4. Навести класифікацію підприємницьких ризиків.		
9.	Тема 9. Інвестиційна діяльність та бізнес-планування на підприємствах туристичної сфери		8	-
	Завдання:	1. Розглянути поняття «Інвестиційна програма» та порядок її розробки в підприємствах туризму. 2. Бізнес-план як комплексний документ поєднання планів маркетингу, виробничого, організаційно-юридичного, фінансового, запобігання ризику.		
	Всього годин:		76	-

4.4. Індивідуальні завдання

4.4.1. Умови виконання завдань

Індивідуальне науково - дослідне завдання (ІНДЗ) здобувачів вищої освіти денної форми навчання за тематикою навчальної дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств» виконується у межах годин, відведених для самостійної роботи.

Тема ІНДЗ у формі наукової роботи обирається здобувачем вищої освіти добровільно і закріплюється за ним науково – педагогічним працівником на початку семестру.

Підготовка ІНДЗ у такій формі передбачає:

- підбір та опрацювання літературних джерел за темою дослідження;
- складання плану роботи (вступ, перше питання - розкриття теоретичних аспектів проблеми, друге питання - аналіз фактичних та статистичних даних, висновки, список використаних джерел);
- виклад основних ідей та пропозицій авторів;
- презентація ІНДЗ на семінарських заняттях (виступ до 5 хвилин).

4.4.2. Теми наукових робіт

1. Історія розвитку аналізу діяльності як науки в зарубіжних країнах.
2. Розвиток та становлення аналізу діяльності в Україні.
3. Етапи еволюції теорії та практики аналізу діяльності туристичних підприємств .
4. Використання системного підходу для удосконалення методики аналізу діяльності туристичних підприємств.
5. Єдність аналізу та синтезу як наукових методів пізнання економічних явищ.
6. Особливості виділення етапів та їх змісту при проведенні аналізу діяльності на туристичних підприємства в умовах реалізації комп'ютерних технологій.
7. Історія розвитку «теорії інформації».
8. Інформаційна система підприємства: складові елементи, їх характеристика та взаємозв'язок.
9. Оптимізація організації інформаційних потоків туристичних підприємств.
10. Взаємозв'язок аналізу діяльності туристичних підприємств з іншими функціями управління.
11. Особливості проведення функціонально-вартісного аналізу.
12. Історичний розвиток комп'ютерних інформаційних технологій аналізу господарської діяльності та його вплив на технологію аналітичного процесу.
13. Сучасне програмне забезпечення аналізу діяльності туристичних підприємств.
14. Роль інформації в аналізі діяльності підприємств туризму.
15. Дискусійні питання визначення методу і методики аналізу діяльності туристичних підприємств.
16. Метод Дельфі: особливості використання в аналізі діяльності туристичних підприємств.
17. Структура організаційно-інформаційної моделі аналізу діяльності туристичних підприємств.
18. Застосування евристичних методів в аналізі діяльності туристичних підприємств.
19. Методи математичного програмування в аналізі діяльності туристичних підприємств.
20. Особливості застосування методів прогнозування та планування в аналізі діяльності туристичних підприємств.
21. Роль та значення маркетингового аналізу в процесі формування виробничої програми підприємства.
22. «Мозкова атака» як евристичний прийом аналізу діяльності туристичних підприємств.
23. Методика аналізу конкурентоспроможності виробництва і реалізації продукції.
24. Проблемні питання аналізу технічного стану основних засобів туристичних підприємств.
25. Місце аналізу основних засобів в системі управління туристичним підприємством.
26. ABC-аналіз та XYZ-аналіз в системі управління виробничими запасами у туристичних підприємствах.
27. Роль та значення аналізу в процесі планування потреби у сировині та матеріалах.
28. Факторний аналіз змінної та постійної частин фонду оплати праці.
29. Аналіз матеріального стимулювання кадрового потенціалу туристичного підприємства.
30. Аналіз витрат за центрами відповідальності.
31. Оперативний аналіз собівартості продукції та його роль в системі управління витратами.
32. Моніторинг рівня зайнятості в Україні.
33. Систематизація показників структури капіталу для діагностики фінансової стійкості туристичного підприємства.
34. Проблеми розробки мотиваційних заходів щодо підвищення продуктивності праці працівників туристичних підприємств.
35. Сутність прогнозування фінансового стану туристичних підприємств.
36. Особливості прогнозування фінансового стану туристичних підприємств у зарубіжних країнах.
37. Економічна стійкість туристичного підприємства як основа забезпечення його конкурентоспроможності.
38. Методи визначення конкурентоспроможності туристичних підприємств.

5. Методи навчання та контролю

Під час лекційних занять застосовуються:

- 1) традиційний усний виклад змісту теми;
- 2) створення проблемних ситуацій;
- 3) слайдова презентація;
- 4) експрес-опитування, діалог, дискусія;
- 5) методи активного слухання та методи зворотного зв'язку.

На семінарських та практичних заняттях застосовуються:

- 1) дискусійне обговорення проблемних питань;
- 2) вирішення ситуаційних завдань;
- 3) методи активного слухання, диференціації та методи рефлексії.

Поточний контроль знань здобувачів вищої освіти з навчальної дисципліни може проводитися у формах:

- 1) усне або електронне тестове опитування щодо засвоєння матеріалу;
- 2) усне або електронне тестове опитування на семінарських заняттях;
- 3) виконання практичних завдань;
- 4) вирішення розрахункових завдань;
- 5) захист підготовленої презентації.

Структура залікового білету включає одне теоретичне питання, п'ять тестових завдань та розрахункове завдання.

6. Схема нарахування балів

6.1. Нарахування здобувачам вищої освіти балів за результатами навчання здійснюється відповідно до даної схеми.



6.2. Обсяг балів, здобутих здобувачем вищої освіти під час лекцій з навчальної дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств», обчислюється у пропорційному співвідношенні кількості відвіданих лекцій і кількості лекцій, передбачених навчальним планом, і визначається згідно з додатками 1 і 2 до Положення про організацію освітнього процесу в Хмельницькому університеті управління та права імені Леоніда Юзькова.

З навчальної дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств» передбачено проведення 9 лекційних занять за денною формою навчання.

Отже, здобувач вищої освіти може набрати під час лекцій таку кількість балів (табл. 6.1).

Таблиця 6.1

Розподіл балів здобутих здобувачами вищої освіти під час лекцій з дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств»

№ з/п	Форма навчання	Кількість лекцій за планом	Кількість відвіданих лекцій								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Денна	9	1,1	2,2	3,3	4,4	5,6	6,7	7,8	8,9	10,0

6.3. З навчальної дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств» передбачено проведення 13 семінарських занять за денною формою навчання.

За результатами семінарського (практичного, лабораторного) заняття кожному здобувачу вищої освіти до відповідного документа обліку успішності виставляється кількість балів від 0 до 5 числом, кратним 0,5, яку він отримав протягом заняття.

Критерії поточного оцінювання знань здобувачів наведені у п.4.3.8. Положення про організацію освітнього процесу в Хмельницькому університеті управління та права імені Леоніда Юзькова (затвердженого 29 травня 2017 року, протокол № 14).

6.4. Перерозподіл кількості балів в межах максимально можливої кількості балів за самостійну роботу здобувачів вищої освіти та виконання індивідуальних завдань, наведено в табл. 6.2.

Таблиця 6.2

Розподіл балів за самостійну роботу з навчальної дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств»

№ з/п	9 тем	Номер теми									Усього балів
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.	Максимальна кількість балів за самостійну роботу	1	1	1	1,5	1,5	2	2	2	2	14
2.	Максимальна кількість балів за індивідуальне завдання	6									6
	Усього балів										20

7. Рекомендовані джерела

7.1. Нормативно-правові акти

1. Господарський кодекс України: Кодекс України від 16.01.2003 № 436-IV. Верховна Рада України. Законодавство України. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/436-15>.
2. Інструкція про порядок нарахування і сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, затверджена наказом МФУ від 20.04.2015 р. № 449.
3. Конституція (основний закон) України від 28.06.1996 р. // ВВРУ, 1996, № 30, С.141; Із змінами, внесеними Законом України від 08.12.2004 р. № 2222-IV. ВВРУ. 2005. № 2. С.44.
4. Податковий кодекс від 02.12.2010 р. № 2755-VI Закон України від 02.12.2010 р. № 2755-VI (Остання редакція від 18.01.2018. Внесення змін (закон від 31.05.2017 N 1389-VIII /1389-19/), ст. 249 . URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>.
5. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування: Закон України №2464-17 [редакція від 01.01.2018]. Відомості Верховної Ради України. 2011. № 2-3. Ст.11. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2464-vi>.
6. Про відпустки: Закон України від 15.11.1996 № 504/96-ВР XIV. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws0> (дата звернення 27.08.2021 р.).
7. Про оплату праці : Закон України від 24.03.1995 – XIV. URL <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws> (дата звернення 30.08.2021 р.).

7.2. Монографії

8. Методи та інструменти аналізу і прогнозування ринкової ситуації в забезпеченні стійкості суб'єктів господарювання : монографія / за заг. ред. Н. В. Шандової. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2021. 280 с.
9. Розвиток підприємства в умовах нестабільного зовнішнього середовища: управління, реалізація та перспективи: монографія / за заг. ред. д.е.н., проф. Шарко М.В. Херсон: ФОП Вишемирський В.С., 2019. 306 с.
10. Шарко М.В. Управління економічним розвитком інноваційної діяльності в умовах нестабільного зовнішнього середовища: монографія. Херсон, 2018. 233 с.

7.3. Підручники та навчальні посібники

11. Адлер О. О. Аналіз господарської діяльності. Навчальний посібник. Вінниця, ВНТУ. 2019. 118 с.
12. Аналіз господарської діяльності: теорія і практикум. Навчальний посібник / Н.Ю. Єршова, О.В. Портна. Львів: «Магнолія 2006», 2017. 312 с.
13. Данилюк М.О. Метешоп І.М., Войтків Л.С., Паневник Т.М., Буй Ю.В. Економічний аналіз: навч. посіб. ІФНТУНГ. Івано-Франківськ. 2018. 316 с.
14. Левицька І.В., Климчук А.О., Басюк Д.І., Тарасюк Г.М., Москвічова О.С. Економіка туризму: навчальний посібник. Житомир, 2020. 488 с.
15. Міщук Г.Ю., Джигар Т.М., Шишкіна О.О. Економічний аналіз: навч. посібник. Рівне : НУВГП, 2017. 156 с.
16. Мулик Т. О. Аналіз господарської діяльності. Навчальний посібник. Київ: «Центр учбової літератури», 2017. 288 с.
17. Сіменко І. В. Аналіз господарської діяльності : навчальний посібник. Київ : «Центр учбової літератури». 2017. 384 с.
18. Сопов В.П. Основи системного аналізу. Навч. посіб. Харків : ХНУБА, 2015. 80 с.

7.4. Допоміжні джерела

19. Економічний аналіз: навч. посібник. За ред. Волкової Н.А./ Н.А. Волкова, Р.М. Волчек, О.М. Гайдаєнко та ін. Одеса: ОНЕУ, ротапринт. 2015. 310 с.
20. Економічний аналіз: навч. посібник / За ред. акад. НАНУ, проф. М.Г. Чумаченко. Київ: КНЕУ. 2015. 556 с.
21. Мец В.О. Економічний аналіз (Збірник практичних завдань і тестів за даними П(С)БО): навч. посібник. Київ: КНЕУ, 2016. 236 с.
22. Myroslava Bublik, Tetiana Pihniak. Administrative efficiency analysis of international economic activity. Economics. Ecology. Socium, Vol. 4, No.4, 2020. Pp. 55-63.
23. Ковальчук Н.О., Гаватюк Л.С., Єрміїчук Н.І. Фінансовий аналіз: навч. посіб. /

- Чернівці: Чернівецький національний університет ім. Ю. Федьковича. 2019. 336 с.
24. Основи економічного аналізу : навч.-метод. посібник / В. М. Микитюк, Т. М. Паламарчук, О. П. Русак; за ред. В. М. Микитюка. Житомир: Рута, 2018. 440 с.
25. Піхняк Т. А. Оподаткування заробітної плати: порівняльна характеристика українського та європейського досвіду. Матеріали III Міжнародної науково-практичної конференції «Актуальні проблеми та перспективи розвитку обліку, аналізу та контролю в соціально-орієнтованій системі управління підприємством. (м. Полтава, 20 квітня 2017 року). Частина 1. Полтава: РВВ ПДАА, 2017. С. 342-347.
26. Піхняк Т. А. Бухгалтерський баланс підприємства як основне джерело інформації для прийняття управлінських рішень. Вісник Хмельницького національного університету. 2018. № 6. С.103-106.
27. Піхняк Т. А. Бухгалтерський баланс підприємства та методичні засади його аналізу. Вісник Хмельницького національного університету. 2018. № 3. С. 65-69.
28. Попова В.Д., Маценко Л.Ф. Стратегічний аналіз: навчальний посібник. Чернівці: ЧНУ ім. Ю. Федьковича, 2018. 157 с.
29. Сіменко І. В. Аналіз господарської діяльності : навчальний посібник. Київ : «Центр учбової літератури». 2017. 384 с.
30. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.
31. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник / М. Р. Лучко, С. М. Жукевич, А. І. Фаріон. Тернопіль: ТНЕУ. 2016. 304 с.

8. Інформаційні ресурси в Інтернеті

- | | | |
|----|--|--|
| 1. | URL: http://www.rada.gov.ua | – Веб-портал Верховної Ради України |
| 2. | URL: http://www.president.gov.ua | – Веб-портал Адміністрації Президента України |
| 3. | URL: http://www.kmu.gov.ua | – Веб-портал Кабінету Міністрів України |
| 4. | URL: http://www.me.gov.ua | – Веб-сайт Міністерства економічного розвитку і торгівлі України |
| 5. | URL: http://nbuv.gov.ua/ | – Веб-сайт Національної бібліотеки України імені В.І.Вернадського |
| 6. | URL: http://gntb.gov.ua/ua/ | – Веб-сайт Веб-сайт державної науково-технічної бібліотеки України |
| 7. | URL: http://www.ounb.km.ua/ | – Веб-сайт Хмельницької обласної універсальної наукової бібліотеки |
| 8. | URL: http://www.unwto.org | – Офіційний сайт Всесвітньої туристичної організації |
| 9. | URL: http://tourlib.net/transport.htm | – Туристична бібліотека «Все про туризм» |