МИНОБРНАУКИ РОССИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный экономический университет»

**УТВЕРЖДАЮ**
Проректор по учебной и методической работе
_____/Шубаева В.Г./
«10» июня 2018 г.

# БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ И ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ ИНДУСТРИИ ТУРИЗМА

Рабочая программа дисциплины

| | |
|---|---|
| Направление подготовки | 43.03.02 Туризм |
| Направленность (профиль) программы | Организация и управление в индустрии туризма |
| Уровень высшего образования | бакалавриат |
| Форма обучения | очная |

Составитель:
_____/ к.э.н., доцент Мозокина С.Л.

Санкт-Петербург
2018

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ....3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ....3
3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ....3
4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ....5
5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ....5
6. ПЕРЕЧЕНЬ ТЕМ ЗАНЯТИЙ СЕМИНАРСКОГО ТИПА....6
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ....6
7.1. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины....6
7.2. Организация самостоятельной работы....7
8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ....7
9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ....9
9.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины....9
9.2. Материально-техническое обеспечение учебного процесса....10
10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ....10
11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ....11

## 1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

**Цель курса** - формирование у студентов навыков по разработке бизнес-плана, составлению сметы проекта, а также представления о возможности использования различных источников и методов финансирования деятельности предприятий индустрии туризма.

**Задачи курса:**

1. Изучить возможные источники финансирования предприятий индустрии туризма;
2. Рассмотреть зависимость выбора приоритетных источников финансирования деятельности предприятий индустрии туризма в зависимости от их организационно-правовых форм;
3. Провести анализ действующих методов государственного регулирования функционирования индустрии туризма (в частности системы налогообложения);
4. Выработать практические навыки по привлечению финансовых средств для организации деятельности и финансирования проектов предприятий индустрии туризма.
5. Разработать бизнес-план по организации деятельности предприятия индустрии туризма и оценить его экономическую эффективность.
6. Изучить методы экономического анализа деятельности предприятия индустрии туризма.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Б1.В.ДВ «Бизнес-планирование и экономический анализ деятельности предприятий индустрии туризма» относится к выборным дисциплинам Блока 1, и является обязательной для освоения обучающимся после их выбора.

## 3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы представлены в таблице 3.1.

Таблица 3.1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

| Код и наименование компетенции выпускника | Этапы формирования компетенций | Планируемые результаты обучения/индикаторы достижения компетенций (показатели освоения компетенции) |
|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* |
| ПК-5 – способностью рассчитать и проанализировать затраты деятельности предприятия туристской индустрии, туристского продукта в соответствии с требованиями потребителя и (или) туриста, обосновать управленческое решение. | Второй уровень (углубленный) (ПК-5) –2 | Декомпозиция II<br>Знать: существующие методы расчета и анализа затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта и средств размещения на этапах планирования бизнеса и при проектирования средств размещения; влияние требований потребителя и(или) туриста на затраты деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта и средств |

| | | |
|---|---|---|
| | | размещения на этапах планирования бизнеса и при проектирования средств размещения; виды управленческих решений, применяемых в зависимости от результатов; расчета и анализа затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта и средств размещения на этапах планирования бизнеса и при проектирования средств размещения. З2 (II) (ПК-5)<br>Уметь: провести расчет и анализ затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта и средств размещения на этапах планирования бизнеса и при проектирования средств размещения; учитывать требования потребителя и (или) туриста; при расчете затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта и средств размещения на этапах планирования бизнеса и при проектирования средств размещения; предлагать управленческие решения на основе произведенного расчета и анализа затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта и средств размещения на этапах планирования бизнеса и при проектирования средств размещения. У2 (II) (ПК-5)<br>Владеть: навыками расчета и анализа затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта на этапах планирования бизнеса; навыками обоснования учета требований потребителя и (или) туриста в расчете затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта на этапах планирования бизнеса; навыками обоснования управленческих решений на основе результатов расчета и анализа затрат деятельности предприятий индустрии туризма, туристского продукта на этапах планирования бизнеса. В2 (II) (ПК-5) |
| ПК-6- способностью находить, анализировать и обрабатывать научно-техническую информацию в области туристкой деятельности | Первый уровень (пороговый) (ПК-6) –1 | Знать: теоретические и практические основы и аналитический инструментарий бизнес-планирования, экономического анализа деятельности предприятий индустрии туризма, проектирования средств размещения. З1 (ПК-6)<br>Уметь: находить, анализировать и обрабатывать научно-техническую информацию и использовать аналитический инструментарий в области бизнес планирования и экономического анализа деятельности предприятий индустрии туризма и проектирования средств размещения.<br>Владеть: навыками систематизации и |

| | | |
|---|---|---|
| | | анализа общей, коммерческой и специальной информации в рамках исследования конъюнктуры рынка и представления его результатов в виде аналитических документов. В1 (ПК-6) |

## 4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы, 144 часа, из которых 36 часов самостоятельной работы обучающегося отводится на подготовку и защиту экзамена.

Форма промежуточной аттестации: экзамен – 6 семестр.

Распределение фонда времени по темам дисциплины по очной форме обучения представлено в таблице 4.1

Таблица 4.1 – Распределение фонда времени по темам дисциплины

| Номер и наименование тем | Объем дисциплины (ак. часы) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Контактная работа | | | СРО |
| | ЗЛТ | ПЗ | ЛР | |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *6* |
| 1.Бизнес-планирование как инструмент предпринимательской деятельности | 8 | 4 | - | 14 |
| 2.Источники финансирования предприятий и организаций | 8 | 8 | - | 14 |
| 3.Секторальные особенности функционирования финансов | 8 | 4 | - | 14 |
| 4.Финансовое планирование | 8 | 8 | - | 14 |
| 5.Экономический анализ деятельности предприятий индустрии туризма | 8 | 8 | - | 16 |
| Всего по дисциплине: | 40 | 32 | - | 72 |

*ЗЛТ – занятия лекционного типа, ПЗ – все виды занятий семинарского типа, кроме лабораторных работ, ЛР – лабораторные работы, СРО – самостоятельная работа обучающегося

## 5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

**Тема 1. Бизнес-планирование как инструмент предпринимательской деятельности.**

- Структура и содержание бизнес-плана. Организационный план. Производственный план. План маркетинга. Исследование конъюнктуры рынка для обоснования бизнес-плана разработки туристских продуктов и услуг;

**Тема 2. Источники финансирования предприятий и организаций.**

Источники финансирования предприятий индустрии туризма. Управление привлечением кредитов в сфере туризма. Финансовый лизинг. Собственные средства предприятия. Инвестиции. Планирование источников финансирования предприятия индустрии туризма**.**

**Тема 3. Секторальные особенности функционирования финансов.**

Бюджетное финансирование. Целевое финансирование. Финансирование в коммерческом секторе. Некоммерческие проекты и проекты со смешанным финансированием. Составление бюджета некоммерческого проекта. Фандрайзинг.

**Тема 4. Финансовое планирование.**

Система налогов и сборов РФ. Налогообложение предприятий индустрии гостеприимства. Финансовое планирование. Управление финансовыми рисками. Планирование производственно-хозяйственной деятельности предприятий индустрии туризма по проекту туристского продукта с учетом конъюнктуры рынка, экономической оценки производственных и маркетинговых затрат.

**Тема 5. Экономический анализ деятельности предприятий индустрии туризма.**

Управление финансами. Анализ финансового состояния предприятия. Антикризисное управление. Оценка экономической эффективности бизнес-плана.

## 6. ПЕРЕЧЕНЬ ТЕМ ЗАНЯТИЙ СЕМИНАРСКОГО ТИПА

Таблица 6.1 – Практические занятия/ Семинарские занятия / Лабораторные работы

| № темы | Содержание занятий | Вид занятия / Оценочное средство |
|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* |
| 1 | Разработка организационного плана. Разработка производственного плана. Разработка плана маркетинга | ПЗ/Решение практической задачи |
| 2 | Собственные средства предприятия. Доходы, расходы, прибыль, амортизация основных фондов. Рентабельность, объем безубыточных продаж. Источники финансирования предприятий в зависимости от их организационно-правовых форм. Кредитование и ТЭО возврата кредита. Акции, облигации, векселя. | ПЗ/Решение практической задачи |
| 3 | Государственные бюджетные и внебюджетные фонды, негосударственные фонды. | ПЗ/Решение практической задачи |
| 4 | Налогообложение предприятий и организаций индустрии туризма. Оценка эффективности инвестиционного проекта. Составление финансового плана предприятия индустрии туризма. | ПЗ/Решение практической задачи |
| 5 | Анализ кейсов «Экономический анализ бизнес-проектов предприятий индустрии туризма» | ПЗ/Решение практической задачи |
| | Бизнес-планирование как инструмент предпринимательской деятельности | ПЗ/Решение практической задачи |

*ПЗ – практические занятия, СЗ – семинарские занятия, ЛР – лабораторные работы

## 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ

### 7.1. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины

Для формирования четкого представления об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине в самом начале учебного курса обучающийся должен ознакомиться с учебно-методической документацией:

– рабочей программой дисциплины: с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, перечнем знаний и умений, которыми в процессе освоения дисциплины должен владеть обучающийся,

– порядком проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации;

– графиком консультаций преподавателей кафедры.

Систематическое выполнение учебной работы на занятиях лекционных и семинарских типов, а также выполнение самостоятельной работы позволит успешно освоить дисциплину.

В процессе освоения дисциплины обучающимся следует:

– слушать, конспектировать излагаемый преподавателем материал;

– ставить, обсуждать актуальные проблемы курса, быть активным на занятиях;

– задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений;

– выполнять задания практических занятий полностью и установленные сроки.

При затруднениях в восприятии материала следует обратиться к основным литературным источникам. Если разобраться в материале не удалось, то обратится к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на занятиях семинарского типа.

Обучающимся, пропустившим занятия (независимо от причин), не имеющим письменного решения задач или не подготовившимся к данному занятию, рекомендуется не позже чем в 2 - недельный срок явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме.

### 7.2. Организация самостоятельной работы

Под самостоятельной работой обучающихся понимается планируемая работа обучающихся, направленная на формирование указанных компетенций, выполняемая во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, без его непосредственного участия.

Методическое обеспечение самостоятельной работы при наличии обучающихся лиц с ограниченными возможностями представляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

Виды самостоятельной работы по дисциплине представлены в таблице 7.2.1.

Таблица 7.2.2 – Организация самостоятельной работы обучающегося

| № темы | Вид внеаудиторной самостоятельной работы |
|---|---|
| 1-5 | Решение практических задач |
| | Написание реферата, подготовка мультимедийной презентации № 1 (КР-1) |
| | Подготовка мультимедийной презентации «Бизнес-план» (КР-2) |
| 1-5 | Подготовка к экзамену |

## 8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В преподавании дисциплины **«Бизнес-планирование и экономический анализ деятельности предприятий индустрии туризма»** используются разнообразные образовательные технологии как традиционные, так и с применением активных и интерактивных методов обучения.

Групповой тренинг – тема № 1

Анализ конкретных ситуаций - темы № 2, 3,5

Деловые игра («Бизнес-план») – тема № 4

1. Анализ конкретных ситуаций- анализ предложенной ситуации, как совокупности фактов и данных, определяющих то или иное явление, имевшее место в практике, которым в ходе учебных занятий дается оценка.

2. Деловые игры - имитационное моделирование процессов управления социально-экономическими системами и профессиональной деятельностью людей в условных ситуациях с целью изучения и решения возникших проблем. Учебные деловые

игры применяются с целью дать практику принятия решений в условиях, приближенных к реальным. Обязательными признаками деловой игры являются:

- наличие проблемы управления социально-экономической или социально-психологической системой;
- наличие общих целей всего игрового коллектива;
- наличие различных ролей и в соответствии с ними различие интересов (конфликт) участников, назначенных выполнять эти роли;
- невозможность полной формализации системы, наличие неопределенности в обстановке, учет вероятностного характера многих факторов и, исходя из этого, наличие игровой имитационной модели рассматриваемого процесса;
- наличие реального или условного фактора времени;
- динамичность изменения обстановки и наличие обратной связи, зависящей от решений участников игры в предыдущие моменты времени и влияющей на изменение обстановки в последующие, то есть наличие «цепочки решений»;
- наличие системы оценки результатов игровой деятельности;
- наличие системы мотивации участников, дающей объективную оценку личного вклада каждого участника игры в достижение общей цели, общего результата деятельности игрового коллектива;
- многовариантность решений;
- обязательное минимально необходимое и достаточное документальное обеспечение деловой игры;
- наличие управляемого эмоционального напряжения.

В оценке результатов игры преобладает фактор качества принятых решений.

3. Тематическая дискуссия- способ обсуждения темы (спорного или проблемного характера) в учебной группе. Как правило, дискуссии организуются в формах группового обсуждения или дебатов.

4. Имитационные упражнения- метод характеризуется признаками, сходными с теми, которые присущи ситуационным методам. Специфическая черта имитационного упражнения – наличие заранее известного преподавателю правильного решения проблемы. Поэтому результат в определенном смысле является запрограммированным. Чаще всего здесь не требуется каких-либо длительных и глубоких исследований или проектно-конструкторских работ в период подготовки и проведения занятий, а сами занятия легко укладываются в обычное расписание. Пример имитационного упражнения – проверка знания тех или иных законоположений правил, методов, инструкций – например, действия при наступлении чрезвычайной ситуации, работа с обращениями граждан в органы государственного и муниципального управления, заполнение форм бухгалтерской, статистической отчетности и т.п.

5. Групповой тренинг- метод предполагает имитацию особой учебно-экспериментальной обстановки, позволяющей студентам освоить нестандартные подходы к решению проблем, используя новые техники и тактики, излагаемые преподавателем и демонстрируемые в ходе занятия.

## 9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 9.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

**Таблица 9.1.1 – Учебно-методическое обеспечение дисциплины**

| Библиографическое описание издания (автор, заглавие, вид, место и год издания, кол. стр.) | Основная/ дополнительная литература | Книгообеспеченность | |
|---|---|---|---|
| | | Кол-во. экз. в библ. СПбГЭУ | Электронные ресурсы |
| Виноградова, М. В. Бизнес-планирование в индустрии гостеприимства : Учебное пособие / М. В. Виноградова, З. И. Панина, А. А. Ларионова и др. - 4-е изд., испр. - Москва : Дашков и К, 2013. - 280 с. - Текст : электронный. | основная | - | ЭБС ZNANIUM |
| Туризм: технологии, экономика, управление : учебник : в 2 частях / под общ. ред. Г.А.Карповой, Л.В.Хоревой. Ч. 1 .— Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2014 .— 276 с.— Сведения доступны также по Интернету: opac.unecon.ru | основная | 19 | ЭБ OPAC.UNECON.RU |
| Туризм: технологии, экономика, управление : учебник в 2 частях / под общ. ред. Г.А.Карповой, Л.В.Хоревой. Ч. 2 .— Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2014 .— 356 с.— Сведения доступны также по Интернету: opac.unecon.ru | основная | 19 | ЭБ OPAC.UNECON.RU |
| Право коммерческое и транспортное : учебник / [А.И.Васильченко и др.] ; под общ. ред. О.К.Кремлевой .— Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2016 .— 207 с.— Сведения доступны также по Интернету: opac.unecon.ru | дополнительная | 75 | ЭБ OPAC.UNECON.RU. |
| Государственные (муниципальные) учреждения в условиях реформы бюджетного сектора / [Н.Г.Иванова и др.] .— Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2013 .— 158 с. — Сведения доступны также по Интернету: opac.unecon.ru . | дополнительная | 21 | ЭБ OPAC.UNECON.RU |

Таблица 9.1.2 – Перечень современных профессиональных баз данных (СПБД)

| № | Наименование СПБД |
|---|---|
| 1 | Электронная библиотека Grebennikon.ru – www.grebennikon.ru |
| 2 | Научная электронная библиотека eLIBRARRY – www.elibrary.ru |
| 3 | Научная электронная библиотека КиберЛеника – www.cyberleninka.ru |
| 4 | База данных ПОЛПРЕД Справочники – www.polpred.com |
| 5 | База данных OECD Books, Papers & Statistics на платформе OECD iLibrary – www.oecd-ilibrary.org |

Таблица 9.1.3 – Перечень информационных справочных систем (ИСС)

| № | Наименование ИСС |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 1 | Справочная правовая система КонсультантПлюс (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.consultant.ru) |
| 2 | Справочная правовая система «ГАРАНТ» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.garant.ru) |
| 3 | Информационно-справочная система «Кодекс» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.kodeks.ru) |
| 4 | Электронная библиотечная система BOOK.ru - www.book.ru |
| 5 | Электронная библиотечная система ЭБС ЮРАЙТ – www.urait.ru |
| 6 | Электронно-библиотечная система ЗНАНИУМ (ZNANIUM) – www.znanium.com |
| 7 | Электронная библиотека СПбГЭУ– opac.unecon.ru |

### 9.2. Материально-техническое обеспечение учебного процесса

В рамках прохождения дисциплины используются:

1. Аудитория, обеспеченная компьютером и мультимедийным проектором (обеспечение презентаций лекций и самостоятельных разработок студентов).
2. Компьютерный класс, оборудованный средствами оргтехники, персональными компьютерами, объединенными в сеть с выходом в Интернет для проведения самостоятельной работы студентов.
3. Установленное лицензионное программное обеспечение.

Таблица 9.2.1 – Перечень программного обеспечения (ПО)

| № п/п | Наименование ПО |
|---|---|
| 1 | Microsoft Windows Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г) |
| 2 | Microsoft Office Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г) |
| 3 | 7-Zip (freeware) |

## 10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Университет обеспечивает:

- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий; присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);
- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата: возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные комнаты и другие помещения кафедры, а также пребывание в указанных помещениях.

Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.

## 11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Фонд оценочных средств для проведения аттестации уровня сформированности компетенций обучающихся по дисциплине оформляется отдельным документом и является приложением к рабочей программе дисциплины.