



КАФЕДРА ФІНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТУ

## МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ІВАНА ФРАНКА  
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСАМИ ТА БІЗНЕСУ

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

на засіданні кафедри фінансового менеджменту  
протокол № 5/1 від "30" грудня 2020 р.  
Зав. кафедри \_\_\_\_\_ Ситник Н. С.  
(підпис) (прізвище, ім'я, по батькові)

### ЗАВДАННЯ ДЛЯ ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА (ІНДИВІДУАЛЬНІ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНІ ЗАВДАННЯ) І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ З НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

#### «МІСЦЕВІ ФІНАНСИ»

(назва навчальної дисципліни)

галузь знань: 07 «Управління та адміністрування»  
(шифр та найменування галузі знань)

спеціальність: 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»  
(код та найменування спеціальності)

Освітня програма: Фінанси, митна та податкова справа  
(найменування спеціалізації)

освітній ступінь: бакалавр  
форма навчання: денна

Укладач(і):

Ватаманюк-Зелінська Уляна Зеновіївна  
професор кафедри фінансового менеджменту,  
доктор економічних наук, доцент

Круглякова Віра Володимирівна  
доцент кафедри фінансового менеджменту,  
кандидат економічних наук

ЛЬВІВ 2021

**Завдання для індивідуальної роботи студента (навчально-дослідні завдання) з навчальної дисципліни мають таку структуру:**

- РОЗДІЛ 1.** ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ
- РОЗДІЛ 2.** ЗМІСТ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ
- РОЗДІЛ 3.** ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ТА ЗАХИСТУ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ
- РОЗДІЛ 4.** КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ

## **РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ**

**Мета індивідуального завдання** являє собою формування знань та умінь з дисципліни «Міжнародні фінансові організації» через виконання студентами завдань загальноекономічної діяльності на первинних засадах бакалавра, що направлені на самостійний аналіз правового середовища економічних явищ в суспільному житті.

ІНДЗ виконується студентом самостійно під керівництвом викладача. Захист ІНДЗ здійснюється в процесі презентації його основних положень на семінарі або при співбесіді з викладачем.

*Студент при виконанні ІНДЗ повинен:*

- обрати та узгодити з викладачем тему;
- отримати завдання;
- самостійно підготувати ІНДЗ, спираючись на методичне та інформаційне забезпечення;
- відвідувати консультації;
- сприймати зауваження та оперативно виконувати методичні вказівки керівника;
- подати ІНДЗ на перевірку керівнику;
- презентувати основні положення ІНДЗ на семінарі з використанням наочного представлення результатів у вигляді презентації або публікації.

*Викладач повинен:*

- видати тему та завдання на ІНДЗ з визначенням термінів виконання;
- здійснювати керівництво підготовкою ІНДЗ;
- скласти та дотримуватись графіка консультацій;
- перевірити та оцінити якість ІНДЗ.

*Викладач доводить до відома студентів структуру ІНДЗ, яка включає:*

1. вступ – зазначається тема, мета та завдання роботи та основні її положення;
2. теоретичне обґрунтування – виклад базових теоретичних положень, законів, принципів, алгоритмів тощо, на основі яких виконується завдання;
3. методи (при виконанні практичних, розрахункових, моделюючих робіт) – вказуються і коротко характеризуються методи роботи;
4. основні результати роботи та їх обговорення – подаються статистичні або якісні результати роботи, схеми, малюнки, моделі, описи, систематизована реферативна інформація та її аналіз тощо;
5. висновки;
6. список використаної літератури.

З навчальної дисципліни «Казначейська система» ІНДЗ включає такі види: написання пошукових або дослідницьких рефератів, презентацій, наукових статей, тез та участь в науково-практичних конференціях, круглих столах, наукових семінарах.

## РОЗДІЛ 2. ЗМІСТ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ

### Перелік індивідуальних науково-дослідних завдань

- Тема 1. Особливості та характерні ознаки фінансових відносин у сфері місцевих фінансів.
- Тема 2. Соціально-економічні функції місцевих фінансів.
- Тема 3. Стратегія і тактика фінансової політики місцевих рад народних депутатів.
- Особливості функціонування фінансового механізму на місцевому рівні.
- Тема 4. Вплив місцевих фінансів на економічний розвиток регіонів.
- Тема 5. Організація управління фінансами на місцевому рівні.
- Тема 6. Економічне та соціальне значення місцевих бюджетів.
- Тема 7. Роль місцевих бюджетів в економічному і соціальному розвитку регіонів.
- Тема 8. Види місцевих бюджетів та особливості їх формування і використання.
- Тема 9. Розпорядники бюджетних коштів, їх права та обов'язки.
- Тема 10. Джерела, склад та структура доходів місцевих бюджетів територіальних громад.
- Тема 11. Види податкових та неподаткових надходжень до місцевих бюджетів.
- Тема 12. Роль загальнодержавних та місцевих податків і зборів у формуванні місцевих бюджетів.
- Тема 13. Місцеві позики як інструмент поновлення доходів місцевих бюджетів.
- Тема 14. Склад та структура видатків місцевих бюджетів.
- Тема 15. Особливості планування видатків на освіту.
- Тема 16. Проблеми фінансування видатків на лікувальні заклади
- Тема 17. Методи бюджетного нормування.
- Тема 18. Діючі інструменти міжбюджетних відносин.
- Тема 19. Об'єкт взаємовідносин місцевих бюджетів з Державним бюджетом України.
- Тема 20. Власні доходи місцевих бюджетів – основа фінансової незалежності місцевого самоврядування.
- Тема 21. Призначення та види міжбюджетних трансфертів.
- Тема 22. Особливості фінансового планування в бюджетній сфері на місцевому рівні.
- Тема 23. Казначейське виконання місцевих бюджетів
- Тема 24. Роль фінансових відділів, управлінь та податкових інспекцій у фінансовому плануванні регіонів.
- Тема 25. Контроль фінансових органів за формуванням та використанням коштів місцевих бюджетів та комунальних підприємств.
- Тема 26. Бюджетний процес на рівні місцевих бюджетів.
- Тема 27. Фінансове планування на підприємствах комунальної власності.
- Тема 28. Формування комунальних тарифів.
- Тема 29. Бюджетний федералізм. Структура місцевих бюджетів у зарубіжних країнах.
- Тема 30. Світовий досвід організації місцевих фінансів та його застосування в Україні.
- Тема 31. Особливості реалізації прав комунальної власності.

## СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ

### Основна література

1. Європейська хартія місцевого самоврядування. Рада Європи; Хартія, Міжнародний документ від 15.10.1985. URL: [http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/994\\_036](http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/994_036)
2. Закон України «Про ратифікацію Європейської хартії місцевого самоврядування» від 15.07.1997 №452/97-ВР. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/452/97-вр>.
3. Постанова Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2017 р. № 1088 «Про затвердження формули розподілу освітньої субвенції між місцевими бюджетами» URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1088-2017-%D0%BF21>.
4. Конституція України: від 28 червня 1996 року. №254к/96ВР. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=254%EA%2F96-%E2%F0>.
5. Наказ Державної казначейської служби України від 29 квітня 2013 року № 68 "Про затвердження Методичних рекомендацій щодо переліку підтвердних документів для реєстрації бюджетних зобов'язань та проведення платежів" URL: <https://ips.ligazakon.net/document/view/DKU1283?an=6>
6. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 р. №2755-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
7. Порядок організації роботи органів Державної казначейської служби України у процесі казначейського обслуговування державного та місцевих бюджетів за доходами та іншими надходженнями, затверджений наказом Державної казначейської служби України від 09.08.2013 № 128. URL: <https://ips.ligazakon.net/document/view/dku1300?an=2093>
8. Постанова Кабінету Міністрів України від 14 травня 2015 р. № 378 "Про затвердження Порядку обслуговування коштів місцевих бюджетів у частині бюджету розвитку та власних надходжень бюджетних установ установах банків державного сектору». URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/378-2015-%D0%BF>
9. Закон України від 21.05.1997 №280/97-ВР «Про місцеве самоврядування в Україні» URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/280/97-вр>.
10. Закон України від 09.04.1999 №586-XIV «Про місцеві державні адміністрації» URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/586-14>.
11. Постанова Кабінету Міністрів України від 28.02.2002р. № 228 "Про затвердження Порядку складання, розгляду та затвердження, та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ". URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/228-2002-%D0%BF>
12. Наказ Міністерства фінансів України 29.12.2002 № 1098 «Про затвердження правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання». URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0047-03>
13. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 № 2456-VI // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?user=a&find=1&typ=21>
14. Постанова Кабінету Міністрів України від 15.12. 2010 р. № 1132. «Про затвердження Порядку перерахування міжбюджетних трансфертів» – URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/en/1132-2010-%D0%BF.20>.
15. Наказ Міністерства фінансів України від 14.01.2011 № 11 «Про бюджетну класифікацію». URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0011201-11/ed20181204/sp:side>
16. Наказ Міністерства фінансів України від 24.01.2012 № 44 "Про затвердження Порядку складання фінансової та бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів" URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0196-12>
17. Наказ Міністерства фінансів України від 23.08.2012 № 938 "Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів". URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1569-12>
18. Наказ Міністерства фінансів України від 21.10.2013 № 885 «Про затвердження Положення про організацію бухгалтерського обліку і звітності про виконання державного та місцевих бюджетів в органах Державної казначейської служби України». URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1915-13>

19. Постанова Кабінету Міністрів України від 19.08.2015 р. №618 «Про затвердження формули розподілу обсягу медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/618-2015-%D0%BF>

20. Постанова Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2017 р. № 1088 «Про затвердження формули розподілу освітньої субвенції між місцевими бюджетами». URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1088-2017-%D0%BF#Text>

### Додаткова література

21. Конспект лекцій з дисципліни „Місцеві фінанси” для здобувачів вищої освіти освітнім ступенем «бакалавр» денної та заочної форм навчання спеціальностей 072 “Фінанси, банківська справа та страхування” (Частина 1) / Укл. Н.Г. Фатюха – Запоріжжя: ЗНТУ, 2018. - 98с.

22. Конспект лекцій з дисципліни «Місцеві фінанси» для здобувачів вищої освіти освітнім ступенем «бакалавр» денної та заочної форм навчання спеціальностей 072 - Фінанси, банківська справа та страхування (Частина 2) / Укл. Н.Г. Фатюха – Запоріжжя: ЗНТУ, 2018.-90с.

23. Андрейків Т.Я., Оліярник В.В. Бюджетна система: навчальний посібник. Львів : Видавництво Львівського торговельно-економічного університету, 2016. 286 с.

24. Васильєва Н. В., Гринчук Н. М., Дерун Т. М., Куйбіда В. С., Ткачук А. Ф. Місцевий бюджет і фінансове забезпечення об'єднаної територіальної громади: навч. посіб./ [Н. В. Васильєва, Н. М. Гринчук, Т. М. Дерун, В. С. Куйбіда, А. Ф. Ткачук] – К.: – 2017. – 119 с.

25. Казначейська система : навчальний посібник / [П.Ю. Буряк, У.З. Ватаманюк-Зелінська, Н.В. Шевчук, Ю.О. Голинський]. Львів : РВВ НЛТУ України. – 2014. – 236 с.

26. Казначейська система : підручник : для студентів ВНЗ / Віра Іванівна Стоян, Олександр Степанович Даневич, Михайло Йосипович Мац ; Терноп. нац. економ. ун-т. – 3-тє вид, змін. й допов. – Київ : Центр учбової літератури, 2018. – 867 с.

27. Макрофінансове бюджетування : навчальний посібник / [У.З. Ватаманюк-Зелінська, Н.В. Шевчук]. – Львів : РВВ НЛТУ України. – 2015. – 216 с.

28. Сучасна бюджетна система: правила та процедури: навчальний посібник / за заг. ред. В. В. Зубенка. ІБСЕД, Проект «Зміцнення місцевої фінансової ініціативи (ЗМФІ-ІІ) впровадження». К., 2017. 184с.

29. Фінанси об'єднаних територіальних громад: навчальний посібник / [Ситник Н. С., Сташишин А. В., Західна О. Р. та ін.]; за заг. ред. Н. С. Ситник.- Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2019. - 534 с.

30. Бюджетна система в таблицях і схемах : Навчальний посібник / [Ситник Н.С., Західна О.Р., Сташишин А.В., Шушкова Ю.В]. – Львів : Видавництво: Апріорі, 2017. – 180 с.

31. Бюджетний менеджмент : підруч. / за ред. В. Г. Дем'янишина, Г. Б. Погрішук. –Тернопіль: ТНЕУ, 2017. 532 с.

### ІНТЕРНЕТ САЙТИ

32. Бюджетний моніторинг: Інститут бюджету та соціально-економічних досліджень. URL: [http://www.ibser.org.ua/UserFiles/File/Monitoring%20Quarter%202015/KV\\_IV\\_2015\\_Monitoring\\_ukr.pdf](http://www.ibser.org.ua/UserFiles/File/Monitoring%20Quarter%202015/KV_IV_2015_Monitoring_ukr.pdf).

33. Офіційний сайт Президента України. URL: <http://www.president.gov.ua/>

34. Офіційний сайт Верховної Ради України URL: <http://www.zakon.rada.gov.ua/>

35. Офіційний сайт Комітету Верховної Ради України з питань бюджету URL: <http://www.budget.rada.gov.ua/>

36. Офіційний сайт Урядового порталу URL: <http://www.kmu.gov.ua/>

37. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: <http://www.minfin.gov.ua/>

38. Офіційний сайт Віртуального університету Міністерства фінансів України URL: <http://edu.minfin.gov.ua/Pages/Default.aspx>

39. Офіційний сайт Академії фінансового управління Міністерства фінансів України URL: <http://ndfi.minfin.gov.ua/>

40. Офіційний сайт Державної казначейської служби України URL: <http://treasury.gov.ua/main/uk/index>

41. Офіційний сайт Державної служби статистики України URL: <http://www.ukrstat.gov.ua/>
42. Офіційний сайт для працівників бюджетної сфери URL: <https://buhgalter.com.ua/>
43. Офіційний сайт Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського URL: <http://www.nbuv.gov.ua/>
44. Офіційний сайт Львівської національної бібліотеки України ім. В. Стефаника. URL: <http://www.lsl.lviv.ua/>
45. Офіційний сайт Державної служби фінансового моніторингу України. URL: <http://www.sdfm.gov.ua/>.
46. Офіційний сайт Державної аудиторської служби України. URL: <http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/index>.
47. Офіційний сайт Державної фіскальної служби України. URL: <http://sfs.gov.ua/>.
48. Офіційний сайт Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України. URL: <http://www.minregion.gov.ua/>.

### **РОЗДІЛ 3. ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ТА ЗАХИСТУ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ**

ІНДЗ із навчальної дисципліни «Місцеві фінанси» виконується на одну із запропонованих вище тем.

Тема індивідуального науково-дослідного завдання вибирається відповідно до номера студента у списку академічної групи. Звіт про виконання ІНДЗ подається у вигляді скріпленого (зшитого) реферату з титульною сторінкою стандартного зразка і внутрішнім наповненням із зазначенням усіх позицій змісту завдання. Обсяг реферативної роботи – 10-15 сторінок. Індивідуальні завдання виконуються на аркушах формату А4, шрифт – Times New Roman, кегль – 14, міжрядковий інтервал – 1,5, поля з усіх сторін 2 см, сторінки повинні бути пронумеровані у правому нижньому куті; необхідно в кінці роботи подати перелік використаної літератури.

Добір інформаційних джерел (навчальної, навчально-методичної, довідкової та монографічної літератури, періодичних та рекламно-інформаційних видань, інтернет-джерел, законодавчих і нормативних документів) для виконання індивідуальних завдань здійснюється студентами самостійно або із списку рекомендованої викладачем літератури.

Захист реферату, попередньо перевіреного викладачем, відбувається на семінарському занятті, тема якого відповідає тематиці проведеного дослідження або позааудиторно, під час консультацій. Можливий захист завдання шляхом презентації студента результатів виконаної роботи (до 5 хв.). Слайди розробляються і виконуються у програмі Microsoft PowerPoint, кількість яких залежить від теми, але повинна складати не менше ніж 10, включаючи вступ та висновки. Науково-дослідна робота може бути зарахованою, якщо студент підготував статтю чи виголосив доповідь на науковій конференції за темою дослідження. Представлення студентами індивідуальних завдань викладачеві для оцінювання здійснюється до проведення екзамену.

### **РОЗДІЛ 4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ**

Результати ІНДЗ оцінюються викладачем згідно з чинною шкалою оцінювання.

Критерії оцінювання самостійної роботи студента приведені в підрозділі 9.2 Робочої програми навчальної дисципліни.