

## Силабус курсу **ФІНАНСИ ТЕРИТОРІАЛЬНИХ ГРОМАД**

**Ступінь вищої освіти – бакалавр**

**Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»**

**Освітньо-професійна програма «Фінанси»**

Рік навчання: 3; Семестр: 6

Кількість кредитів: 5 Мова викладання: українська

### **Керівник курсу**

ППП к.е.н., доцент Дмитришин Марта Василівна

---

**Контактна інформація** m.dmytryshyn@wunu.edu.ua; +380975401176

### **Опис дисципліни**

Дисципліна «Фінанси територіальних громад» належить до блоку вибіркових дисциплін підготовки бакалавра галузі знань 07 Управління та адміністрування, спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування. Дисципліна спрямована на формування у студентів теоретичних знань щодо сутності, призначення та особливостей функціонування фінансів територіальних громад, які забезпечуватимуть здатність висувати пропозиції та обґрунтовані рішення щодо формування і використання фінансових ресурсів органів місцевого самоврядування; застосовувати сучасні технології бюджетування, інструменти державної підтримки розвитку місцевого бізнесу, розуміти методи бюджетного регулювання та набуття практичних навичок використання отриманих знань для обґрунтування складних професійних рішень та вирішення проблем у професійній діяльності за умов невизначеності, наявності ризиків і динамічних змін у сфері фінансів.

### **Структура курсу**

<b>№ п/п</b>	<b>Тема</b>	<b>Результати навчання</b>	<b>Завдання</b>
--------------	-------------	----------------------------	-----------------

1.	Сутність та засади організації об'єднання територіальних громад	Знати сутність та засади організації процесу об'єднання адміністративно-територіальних одиниць у територіальні громади, принципи організації місцевого самоврядування та територіального розмежування громад. Знати і розуміти вплив процесів децентралізації на організацію місцевого самоврядування.	Тести, питання
2.	Ресурсний потенціал територіальних громад	Розуміти зміст, необхідність та призначення ресурсного потенціалу ТГ, просторового планування та зонування територій; знати склад ресурсного потенціалу та повноваження органів місцевого самоврядування в управлінні земельними ресурсами ТГ; уміти визначати ресурсного потенціал самодостатньої територіальної громади.	Тести, питання
3.	Фінансові ресурси територіальних громад	Вивчити зміст та склад фінансових ресурсів територіальних громад, чинники їх формування і правового забезпечення. Володіти знаннями про джерела формування фінансових ресурсів ТГ (бюджетні, інвестиційні, кредитні та грантові), вміти їх оцінювати з позиції достатності для ефективного розвитку громади; володіти знаннями про застосування різних видів кредитних та інвестиційних ресурсів ТГ.	Тести, питання
4.	Бюджети територіальних громад у складі місцевих бюджетів: доходи, видатки, міжбюджетні трансферти	Володіти категорійним і понятійним апаратом щодо доходів, видатків бюджетів ТГ, міжбюджетних трансфертів; розуміти основи побудови, механізму функціонування та діагностики стану дохідної та видаткової частин бюджетів територіальних громад; вміти виявляти та оцінювати вплив внутрішніх і зовнішніх чинників на	Тести, питання, задачі

		формування політики доходів і видатків адміністративних утворень; знати основні аспекти ПЦМ складання бюджету та уміти оцінювати ефективність бюджетних програм.	
5.	Фінансова спроможність територіальних громад	Знати зміст і розуміти необхідність фінансової спроможності територіальних громад, вміти розраховувати та оцінювати показники фінансової спроможності ТГ, а також володіти інформацією щодо пошуку додаткових джерел фінансових ресурсів, які можуть бути залучені територіальною громадою для фінансування власних потреб; пошуку резервів наповнення бюджету територіальної громади.	Тести, питання, задачі
6.	Фінанси комунальних підприємств у сфері економічної діяльності територіальних громад	Володіти знаннями щодо фінансовогосподарської діяльності підприємств комунальної власності, вміти аналізувати їх фінансовий стан та результативні показники діяльності; визначення впливу діяльності підприємств і організацій комунальної власності на соціально-економічний розвиток території.	Тести, питання, задачі
7.	Фінанси комунальних установ соціальної сфери територіальних громад	Вивчити основи організації фінансів комунальних установ соціальної сфери в межах ТГ: формування кошторису бюджетних установ освіти, культури, медичних закладів, закладів із надання соціальних та адміністративних послуг; вміти визначати потреби населення громади в соціальних послугах та оцінювати ефективність їх надання.	Тести, питання, задачі
8.	Фінансові інструменти сприяння розвитку місцевого бізнесу	Розуміти зміст та необхідність розвитку місцевого бізнесу для ТГ; знати інструменти фінансової підтримки та сприяння розвитку підприємництва на території громади; ознайомитись із видами сприяння і підтримки місцевого бізнесу.	Тести, питання

9.	Потенційні джерела залучення фінансових ресурсів територіальних громад	Володіти знаннями про потенційні джерела залучення фінансових ресурсів до ТГ шляхом активної участі у міжнародних програмах, інвестиційних проектах, застосуванні ДПП та ін.); розуміти сутність фандрайзингу, його принципи; знати особливості залучення	Тести, питання
		грантів, методи роботи фандрайзерів, етапи фандрайзингової діяльності, основні принципи складання заявок на залучення грантів; вміти здійснювати пошук донора, гранту, проводити аналіз і моніторинг проектів.	
10.	Зарубіжний досвід організації фінансів територіальних громад: уроки для України	Ознайомитись із зарубіжним досвідом організації фінансів територіальних громад, зокрема щодо механізму взаємодії органів влади та громадськості в процесі управління фінансовими ресурсами територіальних громад, організаційних аспекти забезпечення бюджетної транспарентності, проведення бюджетних слухань та інших форм залучення громадян до управління фінансовими ресурсами ТГ.	Тести, питання

#### РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

1. Беновська Л. Місцеві запозичення як інструмент розвитку територіальних громад. Світ фінансів. 2022. № 1 (70). С. 49-60.
2. Бюджетна система: Підручник /за ред. д. е. н., професора В. Г. Дем'янишина, д. е. н., професора О. П. Кириленко та д. е. н., професора З. М. Лободіної. Тернопіль : ЗУНУ, 2020. 626 с.
3. Бюджетний кодекс України від 8.07.2010 р. № 2456-VI URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2456-17>.
4. Возняк Г. В., Патицька Х. О. Фінанси територіальних громад України в умовах поширення пандемії: проблемно-орієнтований аналіз з урахуванням поведінкових аспектів. *Економіка України*. 2021. № 6. С. 78-98.
5. Горан Т., Дмитришин М. Історичні та сучасні наративи місцевого самоврядування в Україні / Літопис Волині. 2020. Вип. 23., с. 118-122. doi: 10.32782/2305-9389/2020.23.21
6. Данилова Л. В. Застосування інструментів фандрайзингу для реалізації проектів місцевого значення ОТГ. *Публічне управління та адміністрування*. 2020. № 20. С. 32-37. 6. Європейська хартія місцевого самоврядування [переклад з англійської мови Є. Вишневецького]. URL: [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/994\\_036#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/994_036#Text)
7. Євтушенко Н., Малишко В., Городніченко Ю. Забезпечення фінансової спроможності об'єднаних територіальних громад в умовах децентралізації. *Економічний вісник університету*. 2020. Вип. 46. С. 191-199.

8. Казначейська система: Підручник / за наук. ред. д. е. н., проф. А. І. Крисоватого, д. е. н., проф. О. П. Кириленко, Т. Я. Слюз. Тернопіль: ЗУНУ, 2020. 364 с.
9. Кириленко О., Баранець Я. Досвід забезпечення фінансової спроможності об'єднаних територіальних громад. *Вісник Тернопільського національного економічного університету*. 2019. Випуск 3. С. 54-68.
10. Крайник О., Лазоришак М. Управління фінансовими ресурсами територіальних громад. *Ефективність державного управління*. 2019. Вип. 1 (958). Ч. 2. С. 197-209.
11. Лойко В., Величко В., Маринів А., Стешенко Т. *Ensuring financial capability of the united territorial societies. Фінансово-кредитна діяльність: проблеми теорії та практики*. 2020. № 2 (33). С. 194-204.
12. Мельник М. І., Лещух І. В., Яремчук Р. Є. Ефективність адміністративно-фінансової децентралізації в регіоні: інвестиційний вимір. *Фінанси України*. 2019. № 3. С. 103–117.
13. Нечипоренко А. В., Юрах Ю. С. Аналіз фінансового потенціалу територіальних громад в Україні. *Збірник наукових праць Університету державної фіскальної служби України*. 2020. № 1-2. С. 271–284.
14. Омельчук О. Методологічні спекти оцінювання фінансової спроможності об'єднаних територіальних громад в Україні. *Публічне управління та митне адміністрування*. 2020. № 4 (27). С. 107-113.
15. Патицька Х. О., Пелехатий А. О. Міська агломерація як механізм взаємодії територіальних громад в умовах адміністративно-фінансової децентралізації в Україні. *Вчені записки Таврійського національного університету*. 2019. Т.30 (69). № 3. С. 116-123.
16. Про державно-приватне партнерство: Закон України від 01.07.2010 р. № 2404-VI. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2404-17>.
17. Про добровільне об'єднання територіальних громад: Закон України від 05.02.2015 р. № 157-VIII. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/157-19>.
18. Про місцеве самоврядування в Україні: Закон України від 21.05.1997 р. № 280/97-ВР. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/280/97-%D0%B2%D1%80>.
19. Про публічні закупівлі: Закон України від 25.12.2015 р. № 922-VIII. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/922-19/print1446372712142471>.
20. Про співробітництво територіальних громад: Закон України від 17.06.2014 р. № 1508-VII. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/1508-18>.
21. Публічні фінанси: Навч. посіб. / за ред. О. П. Кириленко. Тернопіль: Вектор, 2018. – 210 с.
22. Савастєєва О. Управління фінансовими ресурсами місцевих бюджетів: зростання обсягу та обмеженість щодо використання. *Вчені записки Таврійського національного університету ім. В. І. Вернадського. Серія: Економіка і управління*. 2020. Т. 31 (70). № 1. С. 216-220.
23. Сахно Т. Економічне забезпечення діяльності об'єднаних територіальних громад. *Бізнесінформ*. 2020. Вип. 1 (504). С. 135-142.
24. Сидор І. П., Карпишин Н. І. Міське оподаткування у контексті фінансового забезпечення суспільних послуг. *Ефективна економіка*. 2020. № 9. <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=8182>
25. Сидор І. П., Коваль С. Л. Моніторинг видатків бюджету м. Тернополя на соціальнокультурні цілі. *Інфраструктура ринку*. 2019. Випуск 34. С. 275-283.
26. Сидор І. П., Коваль С. Л. Фінансові аспекти функціонування територіальних громад: теоретико-концептуальний зріз. *Економічні студії*. 2021. № 1 (31). С. 130–137.

27. Сидор І. П., Корнацька Р. М. Загальнодержавні податки і збори в контексті наповнення місцевих бюджетів. *Інноваційна економіка*. 2018. № 3-4. С. 126-133.
28. Сидор І. П. Міжбюджетні трансферти в системі доходів місцевих бюджетів: сучасний стан та напрями вдосконалення. *Інфраструктура ринку*. 2019. Випуск 32. С. 363-370.
29. Спасів Н., Кнейслер О., Кізіма Т. Фінанси об'єднаних територіальних громад у фінансовій системі України. *Світ фінансів*. 2020. № 1. С. 8-19.
30. Спасів Н. Я. Фінанси об'єднаних територіальних громад: детермінанти та пріоритети розвитку: монографія. Тернопіль: ТНЕУ, 2018. 480 с.
31. Філіпенко Т., Рєпін М. Вплив фінансової децентралізації на формування спроможних територіальних громад в Україні. *Право та державне управління*. 2020. № 4. С. 307-312.
32. Cohen M. J. Reforming local public finance to reduce resource consumption: the sustainability case for graduated property taxation. *Sustain Sci*. 2019. Vol. 14. pp. 289–301. URL: <https://doi.org/10.1007/s11625-018-0598-6>
33. Danyliuk, M., & Dmytryshyn, M. (2021). Ukrainian state regional development fund: current realities, opportunities and prospects. *Journal of Vasyl Stefanyk Precarpathian National University*, 8(13), 17-34. <https://doi.org/10.15330/jpnu.8.3.17-34>
34. Ferry L., Murphy P. What about Financial Sustainability of Local Government! A Critical Review of Accountability, Transparency, and Public Assurance Arrangements in England during Austerity. *International Journal of Public Administration*. 2018. Vol. 41 (8). pp. 619-629.
35. Kitchen H., McMillan M., Shah A. *Local Public Finance and Economics. An International Perspective*. Springer, 2019. URL: <https://link.springer.com/book/10.1007%2F978-3-030-21986-4>
36. Lobodina Z. M., Lopushniak H. S., Kizyma T. O., Lyvdar M. V. Inclusive budgeting: theoretical aspects, prerequisites and necessity for its implementation in Ukraine. *Financial and credit activity: problems of theory and practice*. 2020. Vol. 2 (33). P. 463–472.
37. Local government finance. URL: <https://www.clgf.org.uk/resource-centre/knowledge-hub>.
38. Ostrovska H., Demianyshyn V., Maliuta L., Sherstiuk R., Kuz T., Demkiv I. Conception of an effective budget process and ways of improvement regional budget policy. *Journal of Advanced Research in Dynamical and Control Systems*. 2020. 12 (7). P. 1686–1690.
39. Richard W. Tresch. *Public Finance: A Normative Theory: textbook*. 4th edition, Academic Press, 2022. 568 p.
40. Sandford M. *Reviewing and reforming local government finance*. House of Commons Library, 2019. URL: <https://commonslibrary.parliament.uk/research-briefings/cbp-7538/>
41. Tulai O., Petrushenko Y., Glova J., Sydor I. and Ponomarenko O. The impact of decentralization on the financial support of regional development. *Investment Management and Financial Innovations*, 16(4),1-15. doi:10.21511/imfi.16 (4). 2019.01.

## ПОЛІТИКА ОЦІНЮВАННЯ

У процесі вивчення дисципліни «Фінанси територіальних громад» використовуються такі засоби оцінювання та методи демонстрування результатів навчання: поточне опитування, тестування; презентації результатів виконаних завдань; оцінювання результатів модульної контрольної роботи; оцінювання

комплексного практичного індивідуального завдання; оцінювання результатів самостійної роботи студентів; аргументованість наукової дискусії; інші види індивідуальних і групових завдань; залік.

*Політика щодо дедлайнів і перескладання.* Для виконання індивідуальних завдань і проведення контрольних заходів встановлюються конкретні терміни. Перескладання модулів відбувається з дозволу дирекції факультету за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

*Політика щодо академічної доброчесності.* Використання друкованих і електронних джерел інформації під час контрольних заходів та заліку заборонено.

*Політика щодо відвідування.* Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. За об'єктивних причин (наприклад, карантин, воєнний стан, хвороба, закордонне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу з дозволу дирекції факультету.

## ОЦІНЮВАННЯ

Підсумковий бал (за 100-бальною шкалою) із дисципліни «Фінанси територіальних громад» визначається як середньозважена величина, залежно від питомої ваги кожної складової залікового кредиту:

<b>Заліковий модуль 1</b>	<b>Заліковий модуль 2</b>	<b>Заліковий модуль 3</b>
<b>30 %</b>	<b>40 %</b>	<b>30 %</b>
1. Опитування під час занять – 8 балів за тему (1-5 теми) – макс. 40 балів. 2. Модульна контрольна робота – макс. 60 балів	1. Опитування під час занять (6-10 теми) 5 балів за тему – макс. 25 балів. 2. Ректорська контрольна робота (6-10 теми) – макс. 75 балів	1. Підготовка КПЗ – макс. 30балів. 2. Захист КПЗ – макс. 40 балів. 3. Участь у тренінгах – макс. 30балів

### Шкала оцінювання:

За шкалою ECTS	За шкалою університету	За національною шкалою
A	90-100	Відмінно
B	85-89	Добре
C	75-84	Добре
D	65-74	Задовільно
E	60-64	Достатньо
FX	35-59	Незадовільно з можливістю повторного складання
F	1-34	Незадовільно з обов'язковим повторним вивчення дисципліни