**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**

Львівський національний університет імені Івана Франка

Економічний факультет

Кафедра фінансів, грошового обігу і кредиту

Затверджено

на засіданні кафедри фінансів, грошового обігу і

кредиту, економічного факультету

Львівського національного університету

імені Івана Франка

(протокол № 7 від 01.02.2024

Завідувач кафедри\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Михайло Крупка

(підпис) (ім’я, прізвище)

**СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

(вибіркова фахова навчальна дисципліна)

« Державні фінанси та валютні ринки»,

що викладається у межах освітньо-наукових програм

першого (бакалаврського) ступеня вищої освіти

для здобувачів зі спеціальності 072 « Фінанси, банківська справа,

страхування та фондовий ринок»

Львів 2024 рік

|  |  |
| --- | --- |
| Назва курсу | Державні фінанси та валютні ринки |
| Адреса викладання курсу | м. Львів, проспект Свободи, 18, кафедра фінансів, грошового обігу і кредиту, кім. 102 |
| Факультет та кафедра, за  якою закріплена дисципліна | Економічний факультет, кафедра фінансів, грошового обігу і кредиту |
| Галузь знань, шифр та назва спеціальності | 07 “Управління та адміністрування”; 072 “Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок” |
| Викладач | Кульчицький Мирослав Іванович, доктор економічних наук, професор, професор кафедри фінансів, грошового обігу і кредиту економічного факультету |
| Контактна інформація  викладача | ел. пошта: myroslav.kulchytskyy@lnu.edu.ua  тел. (38) 0505010336 |
| Консультації по курсу відбуваються | Що понеділка з 15.00 до 16.00 год. (м. Львів, проспект Свободи, 18, кафедра фінансів, грошового обігу і кредиту, кім. 102) |
| Сторінка курсу | https://econom.lnu.edu.ua/course/ |
| Інформація про курс | Для бакалаврів 4-го курсу навчання.  Знати особливості формування і використання державних фінансів та валютних ринків, |
| Коротка анотація курсу | На сьогоднішній день пріоритетним напрямами розвитку демократичної держави є забезпечення зростання рівня добробуту кожного окремого громадянина. Згідно з досвідом розвинутих європейських країн, досягнення даної мети можливе лише за умов якісного державного управління, котре посилює демократичні інститути, ліквідує нерівність можливості доступу до суспільних благ, підвищує якість суспільних послуг і рівень життя населення.  Державні фінанси охоплюють доходи та видатки центрального й  місцевого урядів, а також фондів обов’язкового соціального страхування, та структурні зв’язки між ними. Система державних фінансів повинна забезпечувати ефективне виконання державою своїх функцій. Глобалізація істотно змінює традиційне розуміння державних фінансів, посилює взаємну інтеграцію країн та збільшує потребу в колективних діях, змушує розглядати такі фінанси не лише як регулятор локальних і національних проблем, а і як важливий елемент розв’язання глобальних проблем людства. |
| Мета курсу | Метою вивчення дисципліни «Державні фінанси та валютні ринки» є надання фундаментальних знань з функціонування фінансів та їх впливу на соціально-економічний розвиток суспільства, розширення та поглиблення теоретичних знань студентів про фінансову систему держави, порядок формування та використання фондів фінансових ресурсів, які забезпечують функціонування кожної окремої її складової. |
| Література для вивчення дисципліни | **Базова**  1.Державні фінанси : підручник / І. Г. Ткачук. - Івано-Франківськ :  Прикарпат. нац. ун-т ім. В. Стефаника, 2015. - 510 с.  2. Національні фінанси: Підручник. – К. : ВНЗ «Універси-  тет економіки та права «КРОК», 2017. – 660 с.  3.Фінанси : підруч. / Юхимнко П.І., Бойко С. В., Голубка С.М. та ін. ; за наук. ред. П.І. Юхименка, С.В. Бойко. – К.: Центр учбової літератури, 2018. – 416 с.  **Допоміжна**  1. Береславська О. І. Міжнародні розрахунки та валютні операції : навч. посіб. Ірпінь : Університет ДФС України, 2019. 368 с.  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. 624 с.  3. Бюджетна система України: навчальний посібник в схемах і таблицях / С. В. Качула, Г. Є. Павлова, Л. В. Лисяк, Добровольська О.В., Л. І. Катан. – Дніпро: Монолит, 2021. 332 с.  4. Бюджетна система: тенденції розвитку / В.М. Мазярчук та ін.; під ред. В.М. Мазярчука. Київ: «ФОП Лопатіна О.О.», 2019. 384 с.  5. Гордей О. Д., Биховченко В. П., Ковальчук А. М. Державні цільові фонди : навч. посіб. Ірпінь : УДФСУ, 2020. 349 с.  6.. Гребельник О. П. Основи зовнішньоекономічної діяльності : підручник / О. П. Гребельник ; Ун-т держ. фіск. служби України. Ірпінь : Ун-т ДФС України, 2019. 409 с.  7.. Грінько І. М. Міжнародні фінанси : навч. посіб. Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2019. 109 с.  8.Гудзь Ю.Ф. Конспект лекцій з дисципліни «Грошово-кредитні системи зарубіжних країн»: для студ. ступінь бакалавр / М-во освіти і науки України, Донец. нац. Унт економіки і торгівлі ім. М. Туган-Барановського. Кривий Ріг. 2020. 241 с.  9. Дослідження грошово-кредитного ринку : навчальний посібник / І. В. Бєлова. Суми: Сумський державний університет, 2020. 147 с.  10. Зубченко В. В, Гутко Л. М. Фінанси підприємств. Біла церква: БНАУ, 2020. 106с.  11. Іванчук Н. В. Гроші і кредит: навчальний посібник. Острог: Видавництво Національного університету «Острозька академія», 2021. 332 с.  12. Квасницька Р. С., Донецько І. О. Соціальне страхування : навч. посіб. Кам'янець-Подільський : Друкарня "Рута", 2019. 355 с.  13. Коваленко Ю. М. Управління фінансовими активами : підручник. Ірпінь : Ун-т ДФС України, 2019. 497 с.  14.Масалигіна В. В. Міжнародні фінанси та валютно-кредитні розрахунки: Конспект лекцій: У 2 ч. Харків: УкрДУЗТ, 2019. Ч. 1 124 с.  15.Нікітішин А. О. Податкова політика в умовах економічних перетворень :монографія. Київ : КНТЕУ, 2019. 479 с.  16.Податкова система: Навчальний посібник / Волохова І. С., Дубовик О. Ю., Слатвінська М. О. та ін.; за заг. ред. І. С. Волохової, О. Ю. Дубовик. Харків: Видавництво «Діса плюс», 2019. 402 с.  17. Сидорович М. Муніципальні фінанси: навч. Посібник. Київ: НаУКМА, 2021 68с  18. Сокуренко В. В., Швець Д. В., Бортник С. М,, Ткаченко С. О. Фінанси  підприємств : підручник. Харків : ХНУВС, 2022. 292 с.  **Інформаційні ресурси**  1. Офіційний сайт Національна бібліотека України імені В. І. Вернадського: веб-сайт. URL: http://www.irbis-nbuv.gov.ua  2. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: http://sfs.gov.ua/  3. Офіційний сайт Державна казначейська служба України.  URL:http://www.treasury.gov.ua  4. Офіційний сайт Державна служба статистики України. URL: http://www.ukrstat.gov.ua/  5. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL :  http://www.minfin.gov.ua/  6. Законодавство України: веб-сайт. URL: <https://zakon.rada.gov.ua>.  7. Офіційний веб-сайт Фонду соціального страхування України: fsuu.gov.ua.  8. Офіційний веб-сайт Державної служби зайнятості: dcz.gov.ua. |
| Тривалість курсу | 90 год. 3 кредити |
| Обсяг курсу | 28 год. лекційних,  14 год. практичних,  48 год. самостійних |
| Очікувані результати  навчання | **Загальні компетентності**  ЗК4. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.  ЗК5. Здатність приймати обґрунтовані рішення.  ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.  **Спеціальні (фахові) компетентності (СК)**  СК02. Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.  СК7. Здатність до пошуку, використання та інтерпретації інформації,  необхідної для вирішення професійних і наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.  СК9. Здатність розробляти технічні завдання для проектування інформаційних систем у сфері фінансів, банківської справи та страхування**.**  **Програмні результати**  ПР03. Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.  ПР04. Відшуковувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.  ПР12. Обґрунтувати вибір варіантів управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи та страхування та оцінювати їх ефективність з урахуванням цілей, наявних обмежень, законодавчих та етичних аспектів. |
| Формат курсу | Денний |
| Теми | **ДОДАТОК (схема курсу)** |
| Підсумковий контроль, форма | Залік |
| Пререквізити | Навчальна дисципліна базується на фінансових дисциплінах, які бакалаври вивчали упродовж навчання на ОКР бакалавр “Державні фінанси та валютні ринки” забезпечується отриманими знаннями з курсів:  «Економічна теорія», «Макроекономіка», «Мікроекономіка», «Фінанси», «Фінансовий облік», «Податкова система», «Економіка підприємств», «Фінансовий менеджмент». |
| Навчальні методи та  техніки, які будуть  використовуватися під час викладання курсу | лекції  презентації,  інтерактивні методи (демонстраційні вправи, ситуаційні вправи,  дискусії, робота з тестовими та іншими діагностичними методиками тощо) |
| Необхідні обладнання | Мультимедійний пристрій, комп’ютер, папір, маркери |
| Критерії оцінювання | 30 балів – виступи на семінарських заняттях;  20 балів - виконання індивідуальних завдань;  50 балів – підсумковий контроль |
| Питання до заліку | 1. Суть, призначення і функції державних фінансів  2. Форми й методи участі держави в громадському житті  3. Фінансова політика  4. Фінансові ресурси  5. Склад і структура системи державних фінансів України  6. Еволюція теорії державних фінансів  7. Економічний зміст і роль державного бюджету  8. Бюджетний дефіцит, проблеми дефіциту бюджету  9. Бюджетна система і бюджетний устрій України  10. Бюджетна класифікація  11. Механізм організації міжбюджетних відносин  12. Бюджетна політика  13. Порядок складання, розгляду, затвердження й виконання державного бюджету  України (бюджетний процес)  14. Показники доходної частини бюджету  15. Характеристика показників видаткової частини бюджету  16. Методи фінансового планування  17. Природа й функції податків, зборів, обов’язкових платежів  18. Принципи оподаткування  19. Податкова система та її елементи  20. Характеристика податкової системи України  21. Сучасні податкові системи зарубіжних країн  22. Основні засади та принципи побудови Податкового кодексу України  23. Теоретичні аспекти і проблеми розбудови регіональних фінансів  24. Структура системи регіональних фінансів  25. Доходи місцевих бюджетів  26. Характеристика видаткової частини місцевих бюджетів  27. Поняття й функції державного кредиту  28. Характеристика внутрішнього боргу  29. Характеристика зовнішнього боргу  30. Державні гарантії у перехідній економіці  31. Державний борг, його класифікація за типом кредитора.  32. Обслуговування державного боргу та сучасні методи його реструктуризації.  33. Призначення й види державних спеціальних цільових фондів  34. Загальна характеристика державних економічних цільових фондів  35. Пенсійний фонд України  36. Фонди соціального страхування України  37. Особливості формування соціальної орієнтації державних фінансів  38. Форми й методи соціального захисту  39. Видатки на соціальний захист населення  40. Пенсійне забезпечення  41. Система соціального страхування й перерозподіл прибутків  42. Державна допомога сім’ям з дітьми і сімейна політика  43. Порядок фінансування освіти  44. Фінансування витрат на культуру та мистецтво  45. Фінансування закладів охорони здоров’я, фізичної культури та спорту  46. Суть, завдання і органи фінансового контролю  47. Види й методи державного фінансового контролю |
| Опитування | Письмова та усна форми опитування |

**ДОДАТОК**

**Схема курсу**

**Денна форма навчання**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год. | Тема, план, короткі тези | Форма діяльності  (заняття)\* \*лекція,  самостійна,  групова робота | Матеріали | Література.  Ресурси в  Інтернеті | Завдання, год | Термін  виконання |
| 2 год. | **Тема 1. Державні фінанси: їхні функції, призначення і роль.**  Історичні передумови формування державних фінансів. Сутність державних фінансів. Структура державних фінансів. Правові та організаційні засади державних фінансів. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 1-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 2. Фінансова політика держави.**  Сутність, типи та напрямки фінансової політики. Складові фінансової політики держави. Забезпечення реалізації фінансової політики. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 2-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 3. Державні доходи й видатки.**  Економічна сутність державних доходів, їхнє призначення. Економічна сутність і класифікація державних видатків. Форми фінансування. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 3-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 4. Управління державними фінансами.**  Система управління державними фінансами.  Органи оперативного управління державними фінансами. Стратегія розвитку системи управління державними фінансами. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 4-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 5. Бюджет і бюджетний устрій України.**  Сутність і призначення бюджету держави. Фактори впливу на формування державного бюджету. Бюджет -основний фінансовий план країни. Основи бюджетного устрою. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 5-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 6. Державний бюджет України.**  Доходи державного бюджету: сутність, джерела формування і класифікація. Основи планування доходів державного бюджету. Видатки державного бюджету та їхня класифікація. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 6-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 7. Податки у системі державних фінансів.**  Економічна сутність податків та їхні функції у державних фінансах. Система податків в Україні. Податкова система у формуванні державних доходів. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 7-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 8. Система місцевих фінансів.**  Становлення системи місцевих фінансів. Місцеві фінанси, їхні функції та призначення. Місцеві фінанси в економічній системі держави. Нормативно- правове забезпечення функціонування місцевих фінансів. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 8-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 9. Фінансування бюджетних організацій і установ.**  Сутність бюджетного фінансування. Принципи бюджетного фінансування. Форми бюджетного фінансування. Методи бюджетного фінансування. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 9-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 10. Система фінансового забезпечення соціальних гарантій громадян.**  Економічна сутність соціального захисту. Пенсійний фонд. Фонд соціального страхування на випадок безробіття. Фонд страхування від нещасних випадків. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 10-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 11 Державний кредит і державний борг.**  Економічна сутність і роль державного кредиту. Форми державного кредиту. Класифікація державних позик і джерела їх погашення. Державний борг, його формування та обслуговування. Управління державним боргом. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 11-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 12. Державний фінансовий контроль.**  Сутність, мета та завдання державного фінансового контролю. Класифікація і форми здійснення фінансового контролю. Предмет державного фінансового контролю та його об’єкти. Методи державного фінансового контролю. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 12-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 13. Фінансовий ринок.**  Призначення і структура фінансового ринку. Класифікація фінансових ринків. Інструменти фінансового ринку. Фінансові посередники та їх функції на фінансовому ринку. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 13-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 14. Валютні ринки та валютні курси.**  Поняття та структура валютного ринку. Валютні операції: суть, класифікація. Валютний курс. | Лекція,  самостійна  робота,  групова  робота | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  |  | 14-й тиждень |
| 2 год. | **Тема 1. Державні фінанси: їхні функції, призначення і роль.** | практичне  заняття:  групова та  індивідуаль  на робота,  усне опиту-  вання. | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  | Підготувати додатковий  матеріал за темою за  допомогою опрацювання  розділів з основної і  додаткової літератури. | 2-й  тиждень |
| 2 год. | **Тема 2. Фінансова політика держави.**  **Тема 3. Державні доходи й видатки.** | Практичне  заняття:  групова та  індивідуаль  на робота,  усне опиту-  вання. | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  | Підготувати додатковий  матеріал за темою за  допомогою опрацювання  розділів з основної і  додаткової літератури | 4-й  тиждень |
| 2 год. | **Тема 4. Управління державними фінансами.**  **Тема 5. Бюджет і бюджетний устрій України.** | практичне  заняття:  групова та  індивідуаль  на робота,  усне опиту-  вання. | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  | Підготувати додатковий  матеріал за темою за  допомогою опрацювання  розділів з основної і  додаткової літератури | 6-й  тиждень |
| 2 год. | **Тема 6. Державний бюджет України.**  **Тема 7. Податки у системі державних фінансів** | практичне  заняття:  групова та  індивідуаль  на робота,  усне опиту-  вання. | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  | Підготувати додатковий  матеріал за темою за  допомогою опрацювання  розділів з основної і  додаткової літератури | 8-й  тиждень |
| 2 год. | **Тема 8. Система місцевих фінансів.**  **Тема 9. Фінансування бюджетних організацій і установ.** | практичне  заняття:  групова та  індивідуаль  на робота,  усне опиту-  вання. | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  | Підготувати додатковий  матеріал за темою за  допомогою опрацювання  розділів з основної і  додаткової літератури | 10-й  тиждень |
| 2 год. | **Тема 10. Система фінансового забезпечення соціальних гарантій громадян.**  **Тема 11 Державний кредит і державний борг.** | практичне  заняття:  групова та  індивідуаль  на робота,  усне опиту-  вання. | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  | Підготувати додатковий  матеріал за темою за  допомогою опрацювання  розділів з основної і  додаткової літератури | 12-й  тиждень |
| 2год. | **Тема 12. Державний фінансовий контроль.**  **Тема 13. Фінансовий ринок.**  **Тема 14. Валютні ринки та валютні курси.** | практичне  заняття:  групова та  індивідуаль  на робота,  усне опиту-  вання. | Презентація  навчально-  методичні  матеріали |  | Підготувати додатковий  матеріал за темою за  допомогою опрацювання  розділів з основної і  додаткової літератури | 14-й  тиждень |
|  | Підсумковий контроль |  |  |  |  |  |
|  | **42:28 л.+14 сем. занять** |  |  |  |  | ***залік*** |