Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0520U100128

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 10-03-2020

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Спасів Наталія Ярославівна

2. Spasiv Nataliia Ya.

Кваліфікація: к. е. н., 08.04.01

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор наук

Аспірантура/Докторантура: ні

Шифр наукової спеціальності: 08.00.08

Назва наукової спеціальності: Гроші, фінанси і кредит

Галузь / галузі знань: Не застосовується

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 05-03-2020

Спеціальність за освітою: Облік і аудит

Місце роботи здобувача: Тернопільський національний економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, 11, м. Тернопіль, Тернопільський р-н., Тернопільська обл., 46009, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): Д 58.082.01

Повне найменування юридичної особи: Чортківський коледж економіки та підприємництва Тернопільського національного економічного університету

Код за ЄДРПОУ: 37417766

Місцезнаходження: вул. Степана Бандери 46, м. Чортків, Чортківський р-н., Тернопільська обл., 46009, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

IV. Відомості про підприємство, установу, організацію, в якій було виконано дисертацію

Повне найменування юридичної особи: Тернопільський національний економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, 11, м. Тернопіль, Тернопільський р-н., Тернопільська обл., 46009, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 06.73.15

Тема дисертації:

1. Сучасна парадигма фінансів об'єднаних територіальних громад

2. The contemporary paradigm of the finances of the united territorial communities

Реферат/анотація:

1. Об'єкт – фінанси об'єднаних територіальних громад. Мета – обґрунтування теоретико-методологічних домінант функціонування фінансів ОТГ і розроблення науково-практичних рекомендацій щодо векторів їхнього розвитку в умовах реформування місцевого самоврядування і територіальної організації влади в Україні. Методи – синергетичний, діалектичний, системний, інституціональний підходи та такі методи дослідження, як аналізу і синтезу, індукції й дедукції, абстрагування, аналогії, теоретичного узагальнення, вимірювання, порівняння, емпіричного опису, сходження від абстрактного до конкретного і від конкретного до абстрактного, компаративного та регресійно-кореляційного аналізу, математичні, економетричні, статистичні, системно-функціональні, структурно-функціональні, комплексні, графічні методи. Результати – розроблено теоретико-методологічні положення, науково-методичні підходи до дослідження формування і

функціонування фінансів об'єднаних територіальних громад та практичні рекомендації щодо шляхів їхньої модернізації і розвитку в умовах фінансової децентралізації та реформування місцевого самоврядування. Новизна – розроблено концептуальні основи формування парадигми фінансів об'єднаних територіальних громад, що базуються на діалектичній єдності економічної теорії та філософської методології у контексті симбіозу синергетичного і системного підходів за наявних інституціональних змін, та передбачають консенсус інтересів центральної влади й органів місцевого самоврядування щодо формування фінансово спроможних ОТГ на основі емпірично обґрунтованих критеріїв фінансової спроможності; обґрунтовано комплексний теоретико-методологічний підхід до розкриття сутності фінансів ОТГ із позицій дескриптивного і конструктивного підходів системної методології; визначено поняття «фінансова спроможність ОТГ» як здатність органів місцевого самоврядування ОТГ самостійно за наявності власних бюджетних коштів та інших законодавчо визначених джерел надходжень забезпечувати необхідний рівень фінансових ресурсів для повноцінного виконання завдань і повноважень; розроблено теоретико-методичний підхід до оптимізації структури доходів бюджету ОТГ без урахування міжбюджетних трансфертів і прогнозування максимально можливого рівня їхнього зростання за мінімізації бюджетних ризиків; удосконалено науково-методичні засади компаративного оцінювання структури бюджетів ОТГ; обґрунтовано теоретико-методичний підхід до оцінювання ризиків бюджетів ОТГ, який базується на інструментарії емпіричного аналізу процесів формування доходів та здійснення видатків і дає змогу моделювати сценарії прояву бюджетного ризику та отримувати кількісні оцінки можливих втрат за кожним із сценаріїв; удосконалено методичний інструментарій прийняття обґрунтованих фінансових рішень органами місцевого самоврядування щодо вибору векторів розвитку фінансів ОТГ із використанням методу прийняття фінансових рішень на основі принципу центральної ситуації у контексті багатокритеріального оцінювання наслідків ухвалених рішень і визначення їхньої ризиковості; удосконалено наукові положення щодо визначення поняття «бюджет ОТГ» із використанням двох підходів – категоріального й організаційного; розвинуто теоретико-методичні засади оцінювання фінансової спроможності ОТГ на основі багатофакторного регресійного моделювання множини фінансових показників і характеристик ОТГ; удосконалено науково-методичні підходи до ідентифікації детермінант формування структурних дисбалансів у доходах і видатках бюджетів ОТГ у контексті використання елементів емпіричного регресійно-кореляційного аналізу з метою виявлення системоутворюючих чинників структурних дисбалансів і вимірювання бюджетних ризиків; розвинуто інституціональні засади формування фінансів ОТГ у частині уточнення поняття «інституціональна архітектоніка фінансів ОТГ». Впроваджено у діяльність Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України; Міністерства соціальної політики України; Всеукраїнської асоціації органів місцевого самоврядування «Асоціація міст України»; Фінансового управління виконавчого комітету Івано-Франківської міської ради; Департаменту будівництва, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської обласної державної адміністрації; Постійної комісії з питань бюджету, фінансів та цінової політики Волинської обласної ради; Тернопільської міської територіальної громади; Департаменту фінансів Тернопільської обласної державної адміністрації; Байковецької ОТГ; Великогаївської ОТГ; Тернопільського національного економічного університету й Івано-Франківського національного технічного університету нафти і газу. Сфера використання – діяльність Міністерства фінансів України та Комітету Верховної ради України з питань організації державної влади, місцевого самоврядування, регіонального розвитку та містобудування.

2. The object is finances of the amalgamated territorial communities (ATC). The purpose of the work is to substantiate the theoretical and methodological dominants of the ATC finances functioning as well as to develop scientific and practical recommendations, concerning their development vectors under the reforming conditions of local self-government and territorial organization of power in Ukraine. The methods are the following ones: synergistic, dialectical, systemic, institutional approaches and research methods such as analysis and synthesis; induction and deduction; abstraction; analogy; theoretical generalization; measurement; comparison; empirical description; ascent from abstract to concrete and from concrete to abstract, comparative and regression-

correlation analysis, mathematical, econometric, statistical, system-functional, structural-functional, complex, graphical methods. The results are as follows: theoretical and methodological provisions, scientific and methodological approaches to the study of ATC finances formation and functioning as well as practical recommendations concerning their modernization and development in the conditions of financial decentralization, local self-government reforming. Novelty - conceptual background development for the ATC finances paradigm formation, based on the dialectical unity of both economic theory and philosophical methodology in the context of symbiosis of synergistic and systematic approaches under the existing institutional changes, and presuppose a consensus of interests of central authorities and authorities based on empirically sound criteria for financial viability; substantiation of a complex theoretical and methodological approach to the essence disclosure of ATC finances concerning both the descriptive and constructive approaches of the system methodology; the concept of "ATC financial capacity" is defined as the ability of local self-government bodies (in case of owning their budgetary funds and other legally defined sources of income); development of a theoretical and methodological approach to optimizing the structure of ATC revenue excluding intergovernmental transfers and forecasting the maximum possible level of their growth while minimizing budget risks; scientific&methodological foundations improvement of comparative assessment of ATC budgets structures; substantiation of the theoretical and methodological approach to risk assessment of ATC budgets, which is based on the tools of empirical analysis of revenue generation and expenditure processes and allows to simulate budgetary risk scenarios as well as to obtain quantitative estimates of possible losses under each scenario; improvement of methodological tools for making sound financial decisions by local governments on the choice of vectors for the development of ATC finances, using the method of making financial decisions based on the principle of the central situation in the context of a multi-criteria assessment of the consequences of the decisions taken and determining their risk; improvement of scientific provisions on defining the "ATC budget" concept using two approaches - categorical and organizational; development of theoretical and methodological bases in order to evaluate ATCs financial capacities based on a multifactor regression modelling of a set of ATC financial indicators and characteristics; improvement of scientific and methodological approaches to the determinants identification of structural imbalance formation in revenues and expenditures of ATC budgets in the context of using elements of empirical regression-correlation analysis to identify system-forming factors of structural imbalances and measure budgetary risks; development of institutional frameworks for the formation of ATC finances in terms of clarifying the concept of "institutional architectonics of ATC finances". The results have been implemented into the activities of the Ministry of Regional Development, Construction and Housing and Communal Services of Ukraine; Ministry of Social Policy of Ukraine; All-Ukrainian Association of Local Self-Government Bodies "Association of Ukrainian Cities"; Financial Management of the Executive Committee of Ivano-Frankivsk City Council; Department of Construction, Housing and Communal Services, Town Planning and Architecture of Ivano-Frankivsk Regional State Administration; The Standing Committee on Budget, Finance and Pricing of the Volyn Regional Council; Ternopil city territorial community; Department of Finance of Ternopil Regional State Administration; Baikivtsi ATC; Velykigai ATC; Ternopil National Economic University and Ivano-Frankivsk National Technical University of Oil and Gas. Scope - The activities of the Ministry of Finance of Ukraine and the Committee of the Verkhovna Rada of Ukraine on the organization of state power, local self-government, regional development and urban development.

Державний реєстраційний номер ДіР:

Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки:

Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності:

Підсумки дослідження:

Публікації:

Наукова (науково-технічна) продукція:

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПІВ:

Впровадження результатів дисертації:

Зв'язок з науковими темами:

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Лютий Ігор Олексійович

2. Liutyi Ihor O.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.01

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Лютий Ігор Олексійович

2. Liutyi Ihor O.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.01

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Буряченко Андрій Євгенович

2. Buriachenko Andrii Ye.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Кульчицький Мирослав Іванович

2. Kulchytskyy Myroslav Ivanovych

Кваліфікація: д. е. н.

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Волохова Ірина Семенівна

2. Volochova Irina S.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Рецензенти

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради	Крисоватий Андрій Ігорович
Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні	Крисоватий Андрій Ігорович
Відповідальний за підготовку облікових документів	
Реєстратор	
Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності	Юрченко Т.А.

