Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0519U000137

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 06-03-2019

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Лободіна Зоряна Миколаївна
2. Lobodina Zoryana M.

Кваліфікація: к. е. н., 08.00.08

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: 28-02-2019

Спеціальність за освітою: Фінанси

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: 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

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: 06.71.25, 06.73.75

Тема дисертації:

1. Бюджетний механізм соціально-економічного розвитку держави

2. The budgetary mechanism of social and economic development of the state

Реферат/анотація:

1. Об’єкт – бюджетний механізм держави. Мета – обґрунтування теоретико-методологічних домінант формування і функціонування бюджетного механізму соціально-економічного розвитку держави та розроблення науково-практичних рекомендацій щодо векторів модернізації зазначеного механізму в умовах соціально-економічних трансформацій. Методи – діалектичний, системний, інституціональний, теоретико-множинний підходи, методи аналізу, синтезу, індукції, дедукції, абстрагування, аналогії, теоретичного узагальнення, моделювання, спостереження, вимірювання, порівняння, емпіричного опису, формалізації, сходження від абстрактного до конкретного і від конкретного до абстрактного, інтервального аналізу даних, математичні, статистичні, системно-функціональні, функціонально-структурні, комплексні, графічні. Результати – розроблено теоретико-методологічні положення, науково-методичні підходи до дослідження формування і функціонування бюджетного механізму соціально-економічного розвитку держави та

практичні рекомендації щодо шляхів його модернізації в контексті забезпечення інклюзивного сталого розвитку України. Новизна – набули подальшого розвитку концептуальні підходи до виявлення й обґрунтування алокаційного, регулюючого і превентивного ефектів від реалізації розподільної та контрольної функцій бюджету як економічної категорії; уточнено визначення поняття «бюджетні ресурси», в якому зроблено акцент на джерелах їхнього формування, призначенні та формі існування; розроблено методологічний підхід до дослідження бюджетного механізму соціально-економічного розвитку держави, який базується на фінансовій теорії та філософському пізнанні бюджетних відносин, передбачає розгляд зазначеного механізму крізь призму законів та категорій діалектики з використанням методологічного інструментарію теорій інституціоналізму і систем; сформовано комплексний теоретико-методологічний підхід до розкриття сутності бюджетного механізму соціально-економічного розвитку держави, зокрема як: системи та інституції; розвинуто наукові підходи до ідентифікації принципів формування і функціонування бюджетного механізму соціально-економічного розвитку держави; удосконалено концептуальні засади управління бюджетними ресурсами через запровадження технології інклюзивно-орієнтованого бюджетування та доповнено категорійно-понятійний апарат фінансової теорії дефініцією «інклюзивно-орієнтоване бюджетування»; розроблено інтервальну модель динаміки доходів бюджету держави, яка базується на теоретико-множинному підході й аналізі інтервальних даних, та дає змогу удосконалити прогнозування доходів бюджету; удосконалено науково-організаційні підходи до оптимізації використання бюджетних ресурсів; набув подальшого розвитку науково-методичний підхід до вдосконалення справляння податку на доходи фізичних осіб у частині застосування розробленої прогресивної шкали податкових ставок, який передбачає диференціацію платників податку залежно від величини оподатковуваних доходів із встановленням різних ставок податку на доходи фізичних осіб; удосконалено теоретико-методичний підхід до планування видатків бюджету держави на соціальний захист, який передбачає зміну порядку призначення державної допомоги при народженні дитини з урахуванням величини фактичного прожиткового мінімуму; удосконалено науково-методичні засади бюджетного регулювання, які базуються на поетапному застосуванні інструментів такого регулювання та оцінюванні його результативності на основі визначення показника «рівень забезпеченості бюджетними ресурсами делегованих державою повноважень до органів місцевого самоврядування». Впроваджено у діяльність Комітету Верховної Ради України з питань бюджету, Міністерства фінансів України, Міністерства соціальної політики України, територіального управління Рахункової палати України по Львівській, Волинській, Рівненській, Тернопільській, Івано-Франківській та Закарпатській областях, департаменту фінансів Тернопільської обласної державної адміністрації, Головного управління Державної казначейської служби України у Тернопільській області, департаменту фінансів Чернівецької обласної державної адміністрації, Тернопільського національного економічного університету. Сфера використання – діяльність Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Комітету Верховної Ради України з питань економічної політики

2. The object is the budget mechanism of the state. The purpose is to substantiation of the theoretical and methodological dominants of formation and functioning of the budget mechanism of the social and economic development of the state and development of scientific and practical recommendations regarding the vectors of modernization of the said mechanism in the conditions of social and economic transformations. The methods are dialectical, systemic, institutional, theoretical and multiple approaches, methods of analysis, synthesis, induction, deduction, abstraction, analogy, theoretical generalization, modeling, observation, measurement, comparison, empirical description, formalization, ascent from abstract to concrete and from concrete to abstract, interval analysis of data, mathematical, statistical, systematic and functional, functional and structural, complex, graphic. The results –the theoretical and methodological regulations, scientific and methodical approaches to the study of the formation and functioning of the budget mechanism of social and economic development of the state and practical recommendations concerning its modernization in the context of ensuring the inclusive sustainable development of Ukraine. Novelty – further development of conceptual approaches to the identification and justification of allocation, regulatory and preventive effects from the implementation of the distribution and control functions of the budget as an economic category has been gained; the definition of the term «budget

resources» has been clarified, in which emphasis has been made on the sources of their formation, purpose and form of existence; the methodological approach to the study of the budget mechanism of social and economic development of the state, based on financial theory and philosophical knowledge of budgetary relations has been developed, it envisages consideration of this mechanism through the prism of laws and categories of dialectics using the methodological tools of the theories of institutionalism and systems; the complex theoretical and methodological approach to the disclosure of the essence of the budget mechanism of social and economic development of the state has ben formed, in particular as: systems and institutions; developed scientific approaches to the identification of the principles of the formation and functioning of the budget mechanism of social and economic development of the state; the conceptual bases of management of budget resources have been improved through the introduction of inclusive and oriented budgeting technology and the categorical and conceptual apparatus of financial theory has been supplemented by the definition of «inclusive and oriented budgeting»; an interval model of state budget revenues dynamics has been worked out, based on the theoretical multiplicity approach and analysis of interval data, and it allows to improve forecasting of budget revenues; scientific and organizational approaches to optimizing the use of budget resources have been improved; further developed a scientific and methodological approach to improving the collection of personal income tax on the application of the developed progressive scale of tax rates has been gained, which envisages differentiation of taxpayers depending on the value of taxable income with the establishment of different rates of income tax of individuals; the theoretical and methodical approach to planning of the state budget expenditures on social protection has been improved, which envisages the change in the order of appointment of state aid at the birth of a child, taking into account the size of the actual living wage; the scientific and methodological principles of budgetary regulation have been improved, which are based on the phased application of instruments of such regulation and evaluation of its effectiveness on the basis of determining the indicator «level of availability of budget resources delegated by the state authorities to local self-government bodies». It was introduced into the activities of the Committee of the Verkhovna Rada of Ukraine on Budget, the Ministry of Finance of Ukraine, the Ministry of Social Policy of Ukraine, the Territorial Administration of the Accounting Chamber of Ukraine in Lviv, Volyn, Rivne, Ternopil, Ivano-Frankivsk and Transcarpathian regions, the Finance Department of Ternopil Regional State Administration, State Treasury Service of Ukraine in Ternopil region, Department of Finance of Chernivtsi Regional State Administration, Ternopil National Economic University. The scope of use is the activities of the Ministry of Regional Development, Construction and Housing and Communal Services of Ukraine, the Committee of the Verkhovna Rada of Ukraine on Economic Policy

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. Андрущенко Володимир Леонідович

2. Andrushchenko Volodymyr L.

Кваліфікація: д. е. н., 08.04.01

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. Дем’янишин Василь Григорович

2. Demianyshyn Vasyl G.

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

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Опарін Валерій Михайлович

2. Oparin Valerii M.

Кваліфікація: д. е. н., 08.04.01

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. Рожко Олександр Дмитрович

2. Rozhko Oleksandr D.

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. Крупка Михайло Іванович

2. Krupka Mykhailo I.

Кваліфікація: д. е. н., 08.04.01

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.