Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0823U100540

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 16-08-2023

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Коваль Василь Михайлович

2. Koval Vasyl Mykhailovych

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 072

Назва наукової спеціальності: Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок

Галузь / галузі знань:

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 15-08-2023

Спеціальність за освітою: Право, Публічне управління та адміністрування

Місце роботи здобувача: Підберізцівська сільська рада Львівського району Львівської області

Код за ЄДРПОУ: 22372802

Місцезнаходження: вул. Т. Шевченка, 25, с. Підберізці, Пустомитівський р-н., Львівська обл., 81146, Україна

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): ДФ 35.051.108

Повне найменування юридичної особи: Львівський національний університет імені Івана Франка

Код за ЄДРПОУ: 02070987

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 1, м. Львів, Львівська обл., 79000, 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: Львівський національний університет імені Івана Франка

Код за ЄДРПОУ: 02070987

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 1, м. Львів, Львівська обл., 79000, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Повне найменування юридичної особи: Університет банківської справи

Код за ЄДРПОУ: 34716922

Місцезнаходження: вул. Січових Стрільців, буд. 11, м. Львів, Львівська обл., 79007, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 06.61.33

Тема дисертації:

1. Механізми забезпечення фінансової самодостатності територіальних громад в умовах децентралізації

2. Mechanisms for ensuring financial self-sufficiency of territorial communities under decentralization

Реферат/анотація:

1. В умовах посилення безпекових викликів, падіння темпів економічного зростання та сповільнення реформи децентралізації, зумовлених наслідками поширення пандемії, а тепер ще і широкомасштабним вторгненням росії в Україну, питання зміцнення фінансової самодостатності територіальних громад

набувають особливої актуальності, бо потужне місцеве самоврядування та самодостатні громади – це основа стійкого поступу України. У результаті проведення наукового дослідження автором удосконалено змістовні інтерпретації понять «самодостатня територіальна громада» та «фінансово самодостатня територіальна громада», що дозволило поглибити теоретичні засади фінансів територіальних громад. Авторська позиція базується на припущенні про те, фінансово самодостатньою є територіальна громада, яка має сформований дієвий механізм формування та використання фінансових ресурсів, здатна самостійно забезпечити повноту реалізації суспільних послуг для мешканців громади, спроможна до саморозвитку в довгостроковій перспективі на засадах самореалізації, самоуправління та самофінансування. Визначено роль децентралізації у забезпеченні фінансової самодостатності територіальних громад та обґрунтовано її вплив на розвиток місцевого самоврядування. Показано, що значимість децентралізації у зміцненні фінансової самодостатності територіальних громад проявляється у: а) посиленні взаємодії із усіма суб'єктами економіки громади; б) забезпеченні достатності обсягів фінансових ресурсів для збалансованого розвитку громади шляхом формування цільових потоків фінансових ресурсів; в) покращенню ефективності управління фінансовими ресурсами територіальної громади через використання проєктного та процесного підходів. Запропоновано науково-методичний підхід до оцінювання фінансової самодостатності територіальних громад, який передбачає: послідовну реалізацію композиційного, емпіричного і таксономічного етапів, базується на розрахунку емпіричних показників фінансової самодостатності для міських, селищних і сільських громад. Застосування цього підходу на прикладі 73 територіальних громад Львівської області дало змогу автору робити висновки про спроможність громад до саморозвитку та забезпечення стійкого поступу. Застосування економіко-математичного моделювання, дозволило встановити та обґрунтувати причинно-наслідкові зв'язки між фінансовою самодостатністю територіальних громад та їх місцевим економічним розвитком. Це дозволяє поглибити комплексне розуміння процесів та чинників зміцнення фінансової самодостатності територіальних громад як основи їх стійкого розвитку. Конкретизовано напрями вдосконалення механізмів забезпечення фінансової самодостатності територіальних громад в умовах війни в Україні та сповільнення темпів реформи децентралізації, в частині: уточнення заходів з розширення повноважень ОМС з адміністрування місцевих податків та зборів; оновлення методики розрахунку горизонтального вирівнювання податкоспроможності місцевих бюджетів; розширення прав громад у доступі до інвестиційних ресурсів; унормування інституційних основ завершення реформи децентралізації. Дослідження європейських практик забезпечення фінансової самодостатності територіальних громад дало змогу визначити можливості їх імплементації в частині таких фінансових інструментів як податки на економічну діяльність та місцеві запозичення. Сформульовані у роботі теоретичні положення, науково-методичні та практичні рекомендації сприятимуть покращенню фінансової самодостатності територіальних громад, а відтак і їх відновленню та стійкому зростанню.

2. In the context of increasing security challenges, falling economic growth and slowdown in decentralization reform due to the effects of the pandemic, and now Russia's large-scale invasion of Ukraine, the issue of strengthening the financial self-sufficiency of territorial communities is of particular relevance, since strong local self-government and self-sufficient communities are the basis for Ukraine's sustainable development. As a result of the research, the author has improved the meaningful interpretation of the concepts of "self-sufficient territorial community" and "financially self-sufficient territorial community", which allowed to deepen the theoretical foundations of territorial community finance. The author's position is based on the assumption that a financially self-sufficient territorial community is a community that has an established effective mechanism for the formation and use of financial resources, is able to independently ensure the full implementation of public services for community residents, and is capable of self-development in the long term on the basis of self-realisation, self-government and self-financing. The role of decentralization in ensuring the financial self-sufficiency of territorial communities is determined and its impact on the development of local self-government is substantiated. It is shown that the significance of decentralization in strengthening the financial self-sufficiency of territorial communities is manifested in: a) strengthening interaction with all subjects of the community economy; b) ensuring the sufficiency of financial resources for the balanced development of the community through the

formation of targeted financial resource flows; c) improving the efficiency of financial resource management of the territorial community through the use of project and process approaches. The article proposes a scientific and methodological approach to assessing the financial self-sufficiency of territorial communities, which involves: the consistent implementation of the compositional, empirical and taxonomic stages, based on the calculation of empirical indicators of financial self-sufficiency for urban, settlement and rural communities. The application of this approach on the example of 73 territorial communities in the Lviv region allowed the author to draw conclusions about the ability of communities to self-develop and ensure sustainable progress. The use of economic and mathematical modelling allowed to establish and substantiate the cause-and-effect relationship between the financial self-sufficiency of territorial communities and their local economic development. This allows to deepen a comprehensive understanding of the processes and factors of strengthening the financial self-sufficiency of territorial communities as the basis for their sustainable development. The author specifies the directions for improving the mechanisms for ensuring the financial self-sufficiency of territorial communities in the context of the war in Ukraine and the slowdown in the pace of decentralization reform, in terms of: clarifying measures to expand the powers of local authorities to administer local taxes and fees; updating the methodology for calculating the horizontal equalization of the tax capacity of local budgets; expanding the rights of communities to access investment resources; and regulating the institutional framework for completing the decentralization reform. The study of European practices of ensuring the financial self-sufficiency of territorial communities made it possible to determine the possibilities of their implementation in terms of such financial instruments as taxes on economic activity and local borrowing. The theoretical provisions, scientific, methodological and practical recommendations formulated in this paper will contribute to improving the financial self-sufficiency of territorial communities, and thus to their recovery and sustainable growth.

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. Возняк Галина Василівна
2. Vozniak Halyna Vasylivna

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. Кириленко Ольга Павлівна

2. Kyrylenko Olha Pavlivna

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. Проць Наталія Василівна

2. Prots Nataliia Vasylivna

Кваліфікація: к. 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

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Раделицький Юрій Орестович

2. Radelytskyy Yurii Orestovych

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. Західна Оксана Романівна

2. Zakhidna Oksana Romanivna

Кваліфікація: к. 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

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради Пшик Богдан Іванович

Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні Пшик Богдан Іванович

Відповідальний за підготовку облікових документів

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності



Юрченко Т.А.