Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0404U000115

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 14-01-2004

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Зайчикова Віталіна Вікторівна
2. Zaychykova Vitalina Viktorivna

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: кандидат наук

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 08.04.01

Назва наукової спеціальності: Фінанси, грошовий обіг і кредит

Галузь / галузі знань: Не застосовується

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 11-12-2003

Спеціальність за освітою: 7.050106

Місце роботи здобувача: Науково-дослідний фінансовий інститут при Міністерстві фінансів України

Код за ЄДРПОУ: 22911989

Місцезнаходження: 01103, Київ 103, Бульвар Дружби народів, 28

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): К 27.855.01

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

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

Повне найменування юридичної особи: Науково-дослідний фінансовий інститут при Міністерстві фінансів України

Код за ЄДРПОУ: 22911989

Місцезнаходження: 01103, Київ 103, Бульвар Дружби народів, 28

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 06.75.39

Тема дисертації:

1. Системи фінансового забезпечення місцевого самоврядування в європейських країнах
2. Systems of financing of the local self-government in European countries

Реферат/анотація:

1. Об'єкт дослідження. Система фінансового забезпечення місцевого самоврядування.Мета дослідження. Виявлення сутності системи фінансового забезпечення місцевого самоврядування та розробка пропозицій щодо використання зарубіжного досвіду в Україні.Методи дослідження. Системний аналіз фінансового забезпечення місцевого самоврядування. Методи конкретного і абстрактного, компаративного аналізу, аналізу і синтезу, логічного та історичного.Теоретичні і практичні результати. Уточнено поняття “система фінансового забезпечення місцевого самоврядування”, а також складові інституційної структури цих систем і доповнено перелік основних інструментів. Уточнено класифікацію систем фінансового забезпечення місцевого самоврядування в унітарних європейських країнах виділено централізовані та децентралізовані системи, виявлено відмінності української системи фінансового забезпечення місцевого самоврядування на підставі порівняльного аналізу інституційних засад та показників структури доходів і видатків місцевих бюджетів, асаме: низький рівень фінансової автономії бюджетів місцевого самоврядування, незначні

надходження від місцевих податків і зборів, слабка власна дохідна база, залежність від трансфертів з державного бюджету, а також невизначеність основних фінансових інститутів в Конституції та законах України та незадіяність основних інструментів фінансового забезпечення місцевого самоврядування; нерозвиненість фінансових відносин між органами державної влади, суб'єктами місцевого самоврядування та підприємницької діяльності й громадянами в процесі надання суспільних благ та його ресурсного забезпечення. Новітність нововпроваджуваного: Вперше сформульовано визначення поняття "система фінансового забезпечення місцевого самоврядування" як сукупність правових норм, фінансових інститутів, інструментів та фінансових відносин; виявлено сутність цієї системи як відносини між органами державної влади, суб'єктами місцевого самоврядування та підприємницької діяльності й громадянами в процесі надання суспільних благ та його ресурсного забезпечення; дістало подальший розвиток визначення інституційної структури системи фінансового забезпечення місцевого самоврядування, зокрема включення до неї таких складових, як: громадські послуги; самостійний місцевий бюджет, бюджет розвитку, місцеві податки і збори, комунальний кредит, комунальна власність; уточнено перелік основних інструментів системи фінансового забезпечення місцевого самоврядування за рахунок включення до їх складу: муніципальних цінних паперів, кредитів, державних соціальних стандартів, нормативів видатків, коефіцієнтів формул фінансового вирівнювання, трансфертів; вперше отримано результати компаративного аналізу інституційних засад фінансового забезпечення місцевого самоврядування в унітарних європейських країнах та здійснено класифікацію систем фінансового забезпечення місцевого самоврядування в цих країнах на централізовані та децентралізовані шляхом порівняльного аналізу таких характеризуючих їх показників, як: частки доходів та видатків місцевих бюджетів у ВВП, частка місцевихподатків у ВВП, частка трансфертів у доходах місцевих бюджетів, показники структури доходів і видатків місцевих бюджетів; розроблено пропозиції щодо вдосконалення системи фінансового забезпечення місцевого самоврядування в Україні шляхом: уточнення правового статусу бюджетів місцевого самоврядування як бюджетів територіальних громад, районних та обласних бюджетів органів місцевого самоврядування; збалансування функцій, повноважень та сфер відповідальності органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування різних рівнів з їх фінансовим забезпеченням; інституціалізації цієї системи через розвиток інститутів громадських послуг, місцевих податків і зборів (віднесення до місцевих податків податку на майно, плати за землю, прибуткового податку з громадян), інститутів комунальної власності та спільної власності територіальних громад; підвищення ефективності інструментів цієї системи за рахунок збільшення доходів від операцій з капіталом, підприємницької діяльності та власності, надходжень від плати за послуги, збільшення обсягів бюджетів розвитку із залученням різних форм муніципальних запозичень.Ступінь упровадження. Науково-практичні висновки та пропозиції щодо запровадження в Україні системи фінансового вирівнювання, удосконалення порядку формування місцевих бюджетів, розмежування повноважень між державним та місцевими бюджетами, розрахунку коефіцієнта відносних видаткових потреб областей використано Науково-дослідним фінансовим інститутом при Міністерстві фінансів України; Фондом сприяння місцевому самоврядуванню в процесі розробки проекту Програми державної підтримки розвитку місцевого самоврядування в Україні та заходів щодо виконання завдань, передбачених цією Програмою; Асоціацією фінансистів України в ході реалізації проекту "Розробка і впровадження науково-методичного навчального комплексу "Управління фінансами місцевого самоврядування".Сфера використання. Державні фінанси, місцеві фінанси.

2. Goal of research is concluded in foundation of theoretical basis for determination of the system of financing of the local self-government and development of suggestions in relation to the use of foreign experience in Ukraine.Methods of research are system analysis of the financial providing of local self-government, methods of abstraction and formalization, comparative analyses, an analytical methods, historical approach.Theoretical and practical results. Specified definition of "system of financing of the local self-government" and also components of institutional structure of these systems and the list of basic instruments complemented. The classification of the systems of financing of the local self-government in the unitary european countries specified as centralized and decentralized systems, the differences of the Ukrainian system of the financial providing of local self-government

exposed, on the basis of comparative analysis of institutional bases and indexes of structure of revenues and expenditures of local budgets, namely: low level of financial autonomy of budgets of local self-government, insignificant receipts from the local taxes and fees, weak own revenue base, dependence, on transferts from the state budget, and also vagueness of basic financial institutes in Constitution and laws of Ukraine and idless of basic instruments of the financing of the local self-government; lack of development of financial relations between organs of state authority, subjects of local self-government and entrepreneurial activity and citizens in the process of giving public goods and its resource providing.The innovations of thesis are proposing first time the determination of “system of financing of the local self-government” as an aggregate of legal norms, financial institutes, instruments and financial relations, the essence of this system is determined as relations between public authorities, local self-government bodies, private authorities and citizens in the process of financing public goods and its resources providing; obtained the subsequent development of determination of institutional structure of this system, in particular by including: public services, local budget, capital budget, local taxes and fees, communal credit, communal own property; the list of basic instruments of this system specifies by including: municipal securities, credits, state social standards, norms of charges, coefficients of fiscal equalization formulas, grants; as rezults of comparative analysis of institutional base of this system in the unitary european countries is classification of the systems on centralizing and decentralizing by the comparing of such characterizing their indexes: share of revenues and expenditures of local budgets in GDP, share of local taxes in GDP, share of grants in total revenues of local budgets, indexes of structure of revenues and expenditures of local budgets; the suggestions on becoming the system of financing of the local self-government in Ukraine develop by way: clarification of legal status ofbudgets of local self-government as budgets of territorial gromada’s, budgets of district and regional local self-government bodies are defined; as well as proposals on development of institutes: public services; local taxes and fees, in particular, tax on property as a local tax; communal own property and common property of territorial gromada’s are developed; also proposals on improving the efficiency of instruments of this system by increasing of incomes from the operations with capital and municipal borrowing are developed.Application of the thesis’s achievement. Scientific and practical conclusions and suggestions in relation to development in Ukraine fiscal equalization system, improvement of order of forming local budgets, dividing of fiscal powers between state and local budgets, to computation of coefficient of relative expense necessities of regions are used by the Scientific-research institute Ministry of finance of Ukraine; by Foundation of local self-government of Ukraine in the process of development of draft of the Program of state support of development of local self-government in Ukraine and measures on implementation of tasks foresee by this Program; by Association of the Ukraine financial officcers during realization of the project “Development of scientific-methodical educational complex of financial “Management of local self-government”.Sphere of using. Public finance, local finance.

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. Кравченко В.І.

2. Kravchenko V.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

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Єрмошенко М.М.

2. Єрмошенко М.М.

Кваліфікація: д.е.н., 08.00.26

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. Опарін В.М.

2. Опарін В.М.

Кваліфікація: к.е.н., 08.04.01, 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	Костіна Н. І.
Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні	Костіна Н. І.
Відповідальний за підготовку облікових документів	
Реєстратор	
Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності	Юрченко Т.А.