

Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0826U000187

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 28-01-2026

Статус: Запланована

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:



II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Онищук Сергій Ігорович

2. Serhii I. Onyshchuk

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: 0009-0004-8506-6881

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: Фінанси, банківська справа та страхування

Дата захисту:

Спеціальність за освітою: Фінанси, банківська справа та страхування

Місце роботи здобувача: Західноукраїнський національний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, Тернопіль, Тернопільський р-н., 46009, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): PhD 10102

Повне найменування юридичної особи: Західноукраїнський національний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, Тернопіль, Тернопільський р-н., 46009, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

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

Повне найменування юридичної особи: Західноукраїнський національний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, Тернопіль, Тернопільський р-н., 46009, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації: Українська

Коди тематичних рубрик: 06.73.15, 06.73.15.05, 06.73.07

Тема дисертації:

1. Шляхи зміцнення фінансового потенціалу територіальних громад
2. Ways to strengthen the financial potential of territorial communities

Реферат:

1. Дисертаційну роботу присвячено науковому обґрунтуванню теоретико методичних засад та розробці науково-практичних рекомендацій щодо зміцнення та розширення фінансового потенціалу територіальних громад в умовах децентралізації та воєнних викликів. У роботі опрацьовано та проаналізовано теоретичні засади фінансового потенціалу територіальних громад. Зокрема, поглиблено теоретичні підходи до визначення сутності фінансового потенціалу територіальної громади. Запропоновано трактувати поняття «фінансовий потенціал територіальної громади» як інтегровану здатність територіальної громади не лише мобілізувати наявні фінансові ресурси, а й генерувати нові можливості для отримання економічного ефекту або суспільних благ. Акцентовано на важливості застосування критерію безпекової локації при класифікації територіальних громад (прифронтові, центральні та тиллові громади) та визначенні підходів до оцінки їх

фінансового потенціалу. Запропоновано класифікувати джерела фінансових ресурсів за ступенем складності їх залучення (середня та висока складність, включаючи монетизацію активів, цільові субвенції та гранти) та за рівнем впливу на фінансову стабільність (високий, середній, низький), а також визначено групи фінансових ресурсів в межах кожного рівня. Проаналізовано та систематизовано передумови для оцінки фінансового потенціалу територіальних громад, серед яких основними є: економічні теорії (фіскальна децентралізація, сталий розвиток), управлінські концепції (бюджетна децентралізація, бюджетна спроможність) та методичні підходи (ресурсний, функціональний, системний, кількісний). Виокремлено основні етапи, що передують оцінці фінансового потенціалу територіальних громад та структурують процес аналізу, а саме: визначення мети і завдань, збір інформації, аналіз спроможності громади, вибір методології оцінки та визначення зовнішніх факторів. Встановлено причини уповільнення зростання власних доходів територіальних громад та зростання доходів місцевих бюджетів, що стало підставою для розробки пропозицій щодо перегляду моделі зарахування податку на доходи фізичних осіб шляхом його спрямування за місцем проживання платника. Застосування регресійного аналізу залежності власних доходів територіальних громад від надходжень податку на доходи фізичних осіб, місцевих податків і зборів та офіційних трансфертів дало змогу підкреслити наявність такої залежності. Запропоновано застосування системи тривекторного моніторингу загроз фінансового потенціалу територіальних громад, що охоплює дохідну та видаткову частини бюджету, а також соціально-економічне середовище. Розроблено антикризову стратегію управління фінансовими ризиками, що передбачає тактичні заходи з диверсифікації джерел бюджетних надходжень, створення спеціалізованих резервних фондів, а також використання хмарного середовища для зберігання фінансової інформації. Виявлено проблеми у розвитку міжнародної співпраці територіальних громад України із зарубіжними партнерами, основними причинами чого є інституційна, кадрова та операційна неготовність представників місцевої влади. Підкреслено негативний вплив на таку співпрацю низької кваліфікації працівників територіальних громад у сфері проєктного менеджменту, що суттєво гальмує міжнародне співробітництво територіальних громад, звужує можливості для одержання додаткових фінансових ресурсів, а також призводить до неефективного використання залучених коштів.

2. The paper elaborates and analyzes the theoretical foundations of the financial potential of territorial communities. In particular, theoretical approaches to determining the essence of the financial potential of a territorial community are deepened. It is proposed to interpret the concept of "financial potential of a territorial community" as an integrated ability of a territorial community not only to mobilize existing financial resources, but also to generate new opportunities for obtaining economic effects or public benefits. The emphasis is on the importance of applying the security location criterion in the classification of territorial communities (front-line, central and rear communities) and determining approaches to assessing their financial potential. It is proposed to classify sources of financial resources by the degree of complexity of their attraction (medium and high complexity, including asset monetization, targeted subventions and grants) and by the level of impact on financial stability (high, medium, low), and groups of financial resources within each level are also defined. The prerequisites for assessing the financial potential of territorial communities have been analyzed and systematized, among which the main ones are: economic theories (fiscal decentralization, sustainable development), management concepts (budgetary decentralization, budgetary capacity) and methodological approaches (resource, functional, systemic, quantitative). The main stages preceding the assessment of the financial potential of territorial communities and structuring the analysis process have been identified, namely: defining goals and objectives, collecting information, analyzing community capacity, choosing an assessment methodology and identifying external factors. The reasons for the slowdown in the growth of own revenues of territorial communities and the growth of local budget revenues have been identified, which became the basis for developing proposals to revise the model of personal income tax crediting by directing it to the payer's place of residence. The use of regression analysis of the dependence of own revenues of territorial communities on personal income tax revenues, local taxes and fees, and official transfers made it possible to emphasize the existence of such a dependence. The application of a three-vector monitoring system for threats to the financial potential of territorial communities, covering the revenue and expenditure parts of the budget, as well as the socio-economic environment, is proposed. An anti-crisis

strategy for financial risk management has been developed, which provides for tactical measures to diversify sources of budget revenues, create specialized reserve funds, and use a cloud environment for storing financial information. Problems in the development of international cooperation between territorial communities of Ukraine and foreign partners have been identified, the main reasons for which are the institutional, personnel and operational unpreparedness of local government representatives. The negative impact on such cooperation of the low qualification of territorial community employees in the field of project management has been emphasized, which significantly hinders international cooperation between territorial communities, narrows opportunities for obtaining additional financial resources, and also leads to inefficient use of the funds raised. The need for the implementation of a systematic step-by-step strategy for international cooperation is substantiated, which consists of the following stages: preparatory (comprehensive assessment of institutional readiness), active (project management and partnership formation) and implementation (ensuring transparency and timely reporting).

Державний реєстраційний номер ДіР:

Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки: Фундаментальні наукові дослідження з найбільш важливих проблем розвитку науково-технічного, соціально-економічного, суспільно-політичного, людського потенціалу для забезпечення конкурентоспроможності України у світі та сталого розвитку суспільства і держави

Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності: Не застосовується

Підсумки дослідження: Нове вирішення актуального наукового завдання

Публікації:

- Кириленко О., Онищук С. Фіскальна стійкість та фінансовий потенціал територіальної громади: сутність та взаємозв'язок. Світ фінансів. 2025. №1. С. 57–68 (фахове видання категорії «Б»). DOI: <https://doi.org/10.35774/sf2025.01.057> URL: <http://sf.wunu.edu.ua/index.php/sf/article/view/1783/1787> (1,0 д.а., особистий внесок автора – 0,5 д.а.: обґрунтовано взаємозв'язок між фіскальною стійкістю та фінансовим потенціалом територіальної громади).
- Кириленко О.П., Онищук С. Аналіз фінансових ресурсів територіальних громад. Бізнес Інформ. 2025. №9. С. 356–366 (фахове видання категорії «Б») DOI: <https://doi.org/10.32983/2222-4459-2025-9-356-366> (0,7 д.а., особистий внесок автора – 0,4 д.а.: проаналізовано стан фінансових ресурсів територіальних громад України).
- Онищук С. Оцінка впливу капітальних видатків на формування фінансового потенціалу територіальної громади. Економічний простір. 2025. №207. С. 163–170. (фахове видання категорії «Б») DOI: <https://doi.org/10.30838/EP.207.163-170> (0,6 д.а.).
- Онищук С. Перспективи використання зарубіжного досвіду у сфері зміцнення фінансового потенціалу територіальних громад. Європейський науковий журнал Економічних та Фінансових інновацій. 2025. № 4 (18). Том 2. С. 200–210 (фахове видання категорії «Б»). DOI: <https://doi.org/10.32750/2025-0417> <https://journal.eae.com.ua/index.php/journal/article/view/616> (0,8 д.а.). Статті у періодичних наукових виданнях, проіндексованих у базі даних Web of Science
- Kyrylenko, O., Gavkalova, N., Shashkevych, O., Humen, V., & Onyshchuk, S. (2025). Utilising Public Finance to Foster Sustainable Growth in Local Communities. European Journal of Sustainable Development, 14(2), 345–363 (Web of Science, Q4). DOI: <https://doi.org/10.14207/ejsd.2025.v14n2p345> URL: <https://ecsdev.org/ojs/index.php/ejsd/article/view/1690> (1,0 д.а., особистий внесок автора – 0,2 д.а.: проаналізовано особливості фінансового потенціалу територіальних громад).
- Онищук С. Вплив децентралізації на фінансовий потенціал регіонального розвитку. Актуальні питання фінансової теорії та практики: збірн. матер. Десятої заоч.-дистанц. конф. студентів і молодих вчених (м. Тернопіль, 26 квіт. 2023 р.). Ч. 2. Тернопіль: ЗУНУ, 2023. С. 129–132 (0,27 д.а.).

- Кириленко О., Онищук С. Актуальні проблеми житлово-комунального господарства України. Фінансове забезпечення сталого розвитку: збірн. наукових праць кафедри фінансів ім. С. І. Юрія Західноукраїнського національного університету. Вип. 3. Т. 2. Тернопіль: ЗУНУ, 2023. С. 90–92. (0,15 д.а., особистий внесок автора – 0,1 д.а.: узагальнено проблеми житлово-комунального господарства України як складової фінансів територіальних громад).
- Онищук С. Доходи місцевих бюджетів – основа фінансової самодостатності територіальних громад. Актуальні питання фінансової науки та практики: збірник наукових праць кафедри фінансів ім. С. І. Юрія Західноукраїнського національного університету. Вип. 1. Тернопіль: ЗУНУ, 2024. С. 130–132 (0,2 д.а.).
- Братівник І., Онищук С. Фінансове забезпечення соціальних програм в територіальних громадах. Сучасний менеджмент: моделі, стратегії, технології: матеріали XXVI Всеукр. щоріч. студент. наук.-практ. конф. За міжнарод. участю. 22 квіт. 2025 р. Одеса : НУ «Одеська політехніка», 2025. С. 193–194. URL: https://op.edu.ua/sites/default/files/publicFiles/studolympconf/zbirka_tez_konferenciyi_colectie_de_rezumata (0,15 д.а., особистий внесок автора – 0,08 д.а.: обґрунтовано перспективи розвитку фінансового забезпечення соціальних програм територіальних громад).
- Онищук С. Моніторинг та ідентифікація основних загроз для фінансового потенціалу територіальних громад у воєнний період. Одинадцяті Всеукраїнські наукові читання пам'яті С.І. Юрія: збірник наукових праць (м. Тернопіль, 12 листопада 2025 р.). Тернопіль: ЗУНУ, 2025. С. 127–130 (0,25 д.а.).

Наукова (науково-технічна) продукція: методи, теорії, гіпотези; аналітичні матеріали

Соціально-економічна спрямованість: підвищення продуктивності праці

Охоронні документи на ОПІВ:

Впровадження результатів дисертації: Впроваджено

Зв'язок з науковими темами: 0123U104568

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Кириленко Ольга Павлівна

2. Olga P. Kyrylenko

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-5504-5519

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Західноукраїнський національний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, Тернопіль, Тернопільський р-н., 46009, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

- Буряченко Андрій Євгенович
- Andrii Y. Buriachenko

Кваліфікація: д.е.н., професор, 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-7354-7491

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Київський національний економічний університет імені
Вадима Гетьмана

Код за ЄДРПОУ: 02070884

Місцезнаходження: просп. Берестейський (Перемоги), Київ, 03680, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

- Возняк Галина Василівна
- Halyna V. Voznyak

Кваліфікація: д. е. н., старший науковий співробітник, 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0003-2001-0516

Додаткова інформація: Scopus Author ID: 56912418700; Web of Science Researcher ID: C-5378-2019;
https://scholar.google.com.ua/citations?hl=uk&user=u_c74SEAAAAJ

Повне найменування юридичної особи: Державна установа "Інститут регіональних досліджень
імені М. І. Долішнього Національної академії наук України"

Код за ЄДРПОУ: 05539979

Місцезнаходження: вул. Козельницька, Львів, 79026, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Національна академія наук України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Академічний

Рецензенти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Птащенко Олена Валеріївна

2. Olena Ptashchenko

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.02

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-2413-7648

Додаткова інформація: <https://www.webofscience.com/wos/author/record/ABF-3947-2020>;

<https://www.scopus.com/authid/detail.uri?authorId=57215814236>;

<https://scholar.google.com.ua/citations?user=BDryPwkAAAAJ&hl=uk&authuser=1&oi=ao>

Повне найменування юридичної особи: Західноукраїнський національний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, Тернопіль, Тернопільський р-н., 46009, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Малиняк Богдан Степанович

2. Bohdan S. Malyniak

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0001-6965-393X

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Західноукраїнський національний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, Тернопіль, Тернопільський р-н., 46009, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові
голови ради

Горин Володимир Петрович

Власне Прізвище Ім'я По-батькові
головуючого на засіданні

Горин Володимир Петрович

Відповідальний за підготовку
облікових документів

Сидорович Олена Юріївна

Реєстратор

Юрченко Тетяна Анатоліївна

**Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є
відповідальним за реєстрацію наукової
діяльності**



Юрченко Тетяна Анатоліївна