|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ФІНАНСИ ЄС**  (Програма курсу) | | | |
| **Викладач** | Андрій Бояр, аудиторія № 207, Корпус G, вулиця Винниченка, 28, Andrij.Boyar@eenu.edu.ua  <https://eenu.edu.ua/uk/structure/boyar-andriy-oleksiyovich> | | |
| **Опис курсу** | курс спрямований на розвиток знань у сфері основних принципів і механізмів, що регулюють сектор бюджетних фінансів ЄС, шляхом вивчення чотирьох сторін бюджетної системи ЄС: бюджетне законодавство та інституції, доходи, видатки і бюджетний процес. Курс передбачає огляд історії фінансів ЄС, окреслює інституційні та законодавчі рамки прийняття рішень у секторі, досліджує джерела доходів, а також програми та фонди ЄС, створені на період 2014–2020 років. Бюджет ЄС на поточний рік буде слугувати основним кейсом для курсу. Як кінцевий результат курсу спробуємо розкрити зв’язки між бюджетними системами ЄС та його держав-членів та екстраполювати це на можливе членство України в ЄС. | | |
| **Підручники** | European Union (2014). *European Union Public Finance.* Fifth edition. Luxembourg: Publications Office of the European Union, 360 p. (доступний за адресою: <http://bookshop.europa.eu>) (англійською);  Boiar, A. O. (2012). *Budgetary Process in the European Union*. Lutsk: Vezha-Druk, 524 p. (available at: [https://www.researchgate.net/](https://www.researchgate.net/publication/256548173______%28Budgetary_Process_in_the_European_Union%29?ev=prf_pub)) (українською) | | |
| **Передумови** | загальні знання про інституційний механізм в ЄС та державні фінанси. | | |
| **Оцінювання** | Підсумкова оцінка у 100 балів визначається за такою шкалою:   * Участь в обговоренні – 20 %; * Анотації літературних джерел – 20 %; * Підсумковий тест – 60 %. | | |
| **Формат занять** | Курс розділений на 7 тематичних сесій кожна з яких складається з двох лекцій і подальшого семінару. Буде одна сесія з запрошеним доповідачем – експертом в сфері фінансів ЄС. Підсумковий тест проводитиметься у форматі комп’ютерного тестування. | | |
| **Літературні джерела** | Призначаються зі списку нижче. На одну сесію може бути призначено не більше двох джерел (крім підручників). Завдання буде зводитись до письмового аналізу деяких із літературних джерел з написанням короткої (до 2 сторінок) анотації джерела. | | |
| **Сесії** | # | Години | Тема |
| 1 | 6 | Загальний огляд фінансів ЄС   * Фінансові ресурси європейської інтеграції * Бюджетна система ЄС «проти» національних бюджетних систем * Куди йдуть гроші? * Звідки беруться гроші? * Принципи бюджетної політики ЄС * Бюджетне планування в ЄС |
| 2 | 6 | Еволюція бюджетної системи ЄС   * Еволюція бюджетної системи ЄС * Розробка початкової фінансової системи (1951-75) * Криза у фінансах Спільноти (1975-87) * Реформа фінансів Спільноти: план Делора I і план Делора II (1988-99) * Створення стабільної бюджетної бази для розширення Європейського Союзу: Агенда 2000 (2000-06) * Політичні виклики та бюджетні засоби розширеного Союзу: багаторічний фінансовий план на 2007-13 роки * Бюджетні ресурси в стратегії "Європа 2020" (2014-20 роки) |
| 3 | 6 | Бюджетне законодавство ЄС   * Загальна характеристика законодавства ЄС * Особливості бюджетного законодавства ЄС * Фінансові положення первинного законодавства * Основні акти вторинного законодавства. Рішення про власні ресурси та Фінансовий регламент ЄС. * Міжінституційні угоди та рішення Суду ЄС |
| 4 | 6 | Інституції та органи ЄС у бюджетному процесі   * Загальні компетенції та система інституцій ЄС * Спільне бюджетне керівництво ЄС (Парламент та Рада) * Бюджетні функції Європейської Комісії: Генеральний директорат з питань бюджету * Європейська палата аудиторів та інші органи аудиту і контролю * Суд ЄС * Спеціальні законодавчі процедури в бюджетному процесі ЄС * Особливості виконання річного бюджету |
| 5 | 6 | Система доходів ЄС   * Джерела надходження до бюджету ЄС * Традиційні власні ресурси * Власні ресурси на основі ПДВ * ВНД як ресурс для збалансування бюджету ЄС * Коригування нетто-балансу для деяких держав-членів. Поправка для Великобританії * Інші джерела бюджетних доходів ЄС |
|  | 6 | 6 | Структура бюджетних витрат ЄС   * Категорії видатків відповідно до фінансової перспективи на 2014–2020 роки * Фінансові програми для розумного та інклюзивного зростання * Фонди економічної, соціальної та територіальної згуртованості * Бюджетні засоби охорони природних ресурсів * Ініціативи з питань безпеки та громадянства * Фінансові інструменти для "Глобальної Європи" * Витрати на управління (адміністрування) |
| 7 | 6 | Майбутнє фінансів ЄС   * Критичні елементи бюджетної системи ЄС * Опитування громадськості та експертів щодо фінансування ЄС * Слабкі моменти системи власних ресурсів ЄС * Альтернативні джерела бюджетних доходів для ЄС * Видатки ЄС та економічна теорія * Перспективи бюджетної реформи: чи буде ще один пакет Юнкера? * Фінансова перспектива ЄС на 2021–2027 рр. |
|  | 8 | 6 | Сесія з запрошеним доповідачем – експертом в сфері фінансів ЄС. Підсумковий тест. |
| **Список рекомендова-них джерел літератури** | 1. A Study on EU Spending. Final Report / ECORYS Nederland BV, Netherlands Bureau for Economic Policy Analysis (CPB), Institute for Economic Research (IFO). – Rotterdam, 2008. – 357 p. 2. Begg I. Reshaping the EU Budget: Yet Another Missed Opportunity // Policy Paper. – 1999. – № 1. – 22 p. 3. Begg I. Rethinkingthe EU’s Finances // Speech delivered at LondonSchoolofEconomics European Institute Debate (in association with European Commission and FT Business). – London, 27November 2008 // <http://www2.lse.ac.uk/publicEvents/pdf/20081127GrybauskaiteBegg.pdf> 4. Bird R. Threading the fiscal labyrinth: some issues in fiscal decentralization // National Tax Journal. – 1993. – Vol. 46. – № 2. – P. 207-227. 5. Boiar (Бояр)А. О. БюджетнаполітикаЄС // Європейськаінтеграція: навчальнийпосібник / [С. В. Федонюктаін.]; заредакцієюС. В. Федонюка, В. Й. Лажніка. Видання друге, перероблене й доповнене. – Луцьк: ВолинськийнаціональнийуніверситетіменіЛесіУкраїнки, 2010. – С. 92-116. 6. Buti M., Nava M. Towards a European Budgetary System **//** European University Institute Working Papers. – 2003. – № 8. –21 p. //<http://www.iue.it/RSCAS/WP-Texts/03_08.pdf> 7. Carruba C. J. Net Financial Transfers in the European Union: Who Gets What and Why? // Journal of Politics. – 1997. – № 59. – P. 469-496. 8. Cipriani G. Rethinking the EU Budget: Three unavoidable Reforms. – Brussels: Centre for European Policy Studies, 2007. – 157 p. // <http://www.ceps.eu/files/book/1563.pdf> 9. Consolidated version of the Treaty on the Functioning of the European Union // Official Journal of the European Union. – 2008. – C 115. – P. 47–199. 10. Council Decision 2007/436/EC, Euratom of 7 June 2007 on the system of the European Communities’ own resources // OJ. – 2007 (23.06). – L 163. – P. 17-21. 11. Council Regulation (EC, Euratom) No 1605/2002 of 25 June 2002 on the Financial Regulation applicable to the general budget of the European Communities // OJ. – 2002 (16.09). – L 248. – P. 1–86. 12. Ferrer J. N. The EU Budget: the UK Rebate and the CAP – Phasing them both out? / CEPS task force report. – Brussels: Center for European Policy Studies, 2007. – 108 p. 13. Figueira F. A Better Budget for Europe: Economically Efficient, Politically Realistic // European Policy Analysis (Journal of the Swedish Institute for European Policy Studies). – 2008. – № 2. – 4 p. 14. Funding the European Union. Report with Evidence // House of Lords European Union Committee. – London: The House of Lords Stationery Office Limited, 2007. – 97 p. 15. Gretschmann K. Reform of the own-resources system and net positions in the EU budget // European Parliament Directorate-General for Research Working Document, Budget Series 100, 1998 // <http://www.europarl.europa.eu/workingpapers/budg/100/default_en.htm> 16. Grybauskaite D. Results of the public consultation»Reforming the Budget, Changing Europe» // Speech delivered at Conference «Reforming the Budget, Changing Europe», Brussels, 12 November 2008 // <http://ec.europa.eu/commission_barroso/grybauskaite/pdf/presentation_2008nov12.pdf> 17. Heinemann F., MohlPh., OsterlohS. Reform Options for the EU Own Resources System: Abstract and Executive Summary / Research Project 8/06 Commissioned by the German Federal Ministry of Finance. – Mannheim: ZentrumfürEuropäischeWirtschaftsforschung, 2008. – 13 p. 18. Nicolaides Ph., Talsma F. Financing the European Union: Options for Reform // EIPASCOPE. – 2005. – № 2. – P. 27-34. 19. Pietras J. Thefutureofthe EU budget. Insearchofcoherenceofobjectives, policiesandfinancesoftheUnion. – Warsaw: DemosEUROPA–Centre forEuropeanStrategy, 2008. – 68 p. 20. Šimović H. Fiscal system and fiscal relations in the European Union: political restraints and alternative approach to public finance // Faculty of Economics and Business University of Zagreb Working Paper Series. – 2007. – № 4. – 11 p. | | |