mgr Bożena Hok

Streszczenie

**„Wpływ czynników finansowych na ocenę zamożności jednostek samorządu terytorialnego na przykładzie gmin województwa zachodniopomorskiego”**.

Tematem dysertacji są problemy oceny zamożności jednostek samorządu terytorialnego, najczęściej identyfikowanej z wielkością osiąganych dochodów per capita jako zasobów determinujących lokalny rozwój społeczny i gospodarczy. Istotną przesłanką do podjęcia badań w tym zakresie są coroczne publikacje rankingów, w których jednostki samorządu terytorialnego oceniane są w kategorii bogactwa. Wątpliwości co do zasadności dokonywania oceny zamożności wyłącznie na podstawie poziomu dochodów (biorąc pod uwagę trudności finansowe „bogatych” gmin plasujących się na wysokich pozycjach w rankingu) skłoniły do podjęcia badań czynników finansowych faktycznie wpływających na zamożność jednostek samorządu terytorialnego. Problem badawczy odniesiono do następujących pytań: czy zamożność gmin powinna być oceniana wyłącznie na podstawie dochodów per capita, jeżeli tak, to które dochody powinny być uwzględniane w tej ocenie? Czy gminy o wysokich dochodach na mieszkańca i jednocześnie z wysokim wskaźnikiem zadłużenia i obsługi długu, balansujące na granicy ryzyka utraty płynności finansowej, mogą być uznawane za zamożne?

W pracy przeprowadzono wnikliwe teoretyczne badanie dochodów, wydatków, wyniku operacyjnego i zobowiązań ze zwróceniem szczególnej uwagi na wzajemne zależności między tymi wielkościami. W części empirycznej, stosując metodę bezwzorcową i wzorcową z zastosowaniem miar odległości miejskiej i euklidesowej, przeprowadzono analizę wyłonionych czynników finansowych w podziale na typy gmin. Badaniem objęto wszystkie gminy województwa zachodniopomorskiego. Zastosowano również analizę skupień Warda w celu wyróżnienia gmin podobnych do siebie pod względem zamożności.

Najważniejszym osiągnięciem rozprawy jest opracowany model zamożności gmin składający się z dwóch faz: pierwszej – obejmującej konstrukcję miernika zamożności opartego na wybranych czynnikach finansowych oraz drugiej – przedstawiającej implementację miernika zamożności do oceny zamożności gmin. Uzyskane wartości miernika pozwoliły na wyodrębnienie klas zamożności i przyporządkowanie do nich gmin oraz sporządzenie rankingu zamożności gmin.

Przeprowadzone badania teoretyczne i empiryczne wykazały, że zastosowanie modelowego ujęcia oceny zamożności gmin zwiększa stopień realności oceny sytuacji finansowej gminy, jak i samego rankingu zamożności oraz pozwala na wielokierunkowe spojrzenie na ocenę zamożności gmin.

05.01.2019 r.

Bożena Hok, M.A.

Summary

**„The influence of financial factors on the assessment of richness of the territorial self-government units on the example of the communes of the zachodniopomorskie province”**.

The topic of the dissertation includes the problems of assessing the richness of the units of territorial self-governments, most often identified by means of the size of the achieved income per capita as the resources which determine local social and economic development. A significant prerequisite to start research in this scope are annual publications of ratings, in which the units of territorial self-government are assessed in the category of richness. The doubts as to the reasonability of making the assessment of richness exclusively on the basis of the level of incomes (taking into account financial difficulty of the „rich” communes placed on top positions of the rating) made to start the research of financial factors which actually affect the richness of the units of territorial self-government. The research problem was referred to the following questions: whether the richness of the communes should be assessed exclusively on the basis of the per capita income, if yes which income should be taken into account in the assessment? Can the communes with high income per inhabitant and with high debt ratio and debt service at the same time, balancing on the border of loss of financial liquidity, be recognized as rich?

In the paper a thorough theoretical research was conducted of income, expenses, operating result and liabilities, paying special attention to mutual interdependencies between these values. In an empirical part, using the non-pattern and pattern manner with the application of measurements of municipal and Euclid distances, the analysis was conducted o of the selected financial factors with a division into types of communes. The examination covered all communes of zachodniopomorskie province. Also the Ward’s method was used to select the communes similar to each other with reference to richness.

The most important achievement of the dissertation is the richness model developed of the communes consisting of two phases: the first one – covering the construction of the richness measurement based on selected financial factors and the second one -presenting the implementation of the richness measurement into the assessment of the commune’s richness. The values obtained of the measurement allowed for separating the classes of richness and subordinating the communes to them as well as preparing the rating of the communes’ richness.

The theoretical and empirical research showed that the application of the model inclusion of the richness assessment of communes increases the degree of reality concerning the assessment of the financial situation of the commune as well as the richness rating itself and also it allows for multi-directional look at the assessment of the communes’ richness.

05.01.2019 r.