

<p align="center">Meeting of the Donor Board on Decentralization Reform and Territorial Organization of Power in Ukraine</p>	<p align="center">Засідання Ради донорів з питань впровадження реформи місцевого самоврядування та територіальної організації влади в Україні</p>
<p align="center">Minutes of the meeting 17 June 2018, 14.00 - 16.30</p>	<p align="center">Протокол засідання 17 червня 2018, 14.00 - 16.00</p>
<p><u>List of participants:</u> Representatives of the donor community, the Ministry of Regional Development, Construction and Communal Services of Ukraine (MinRegion), other central executive agencies, projects and programs of international technical assistance, local self-government associations, Donor Board Secretariat.</p>	<p><u>Присутні:</u> Представники донорських організацій, Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, інших центральних органів виконавчої влади, проектів та програм міжнародної технічної допомоги, асоціацій органів місцевого самоврядування, секретаріату Ради донорів.</p>
<p><u>Agenda:</u> <u>1 Opening remarks.</u> <u>2. Budget policy for 2019 with regards to local self-governments' budgets</u> <u>3. Presentations of the international technical assistance projects engaged in local finances and budgets on:</u> <u>A) Monitoring of fiscal decentralization process by the Central Reform Office at Minregion ("ULEAD with Europe" Program)</u> <u>B) Results of Financial Management Assessment in 50 DOBRE-partner Amalgamated Territorial Communities</u> <u>C) Calculator of the Financial Capacity of Prospective amalgamated hromadas supported by DESPRO project</u> <u>D) Gender Responsive Budgeting in Ukraine: Local level implementation</u> <u>E) EDGE project implementation results in the area of local finances and budgets</u> <u>F) EU for Stronger Public Finance Systems of Local Self-Governments</u> <u>G) Comments on pending priorities in local finances and budgets from all-Ukrainian local self-governments</u></p>	<p><u>Порядок денний:</u> <u>1. Вступне слово</u> <u>2. Про основні засади бюджетної політики на 2019 рік, зокрема щодо місцевих бюджетів</u> <u>3. Презентації проектів міжнародної технічної допомоги, що здійснюють свою діяльність у сфері фінансів та бюджетування органів місцевого самоврядування</u> <u>A) Моніторинг процесу фінансової децентралізації, Центральний офіс реформ при Мінрегіоні (Програма «U-LEAD з Європою»)</u> <u>B) Результати оцінювання фінансового управління 50-ти громад Програми DOBRE</u> <u>B) Калькулятор фінансової спроможності перспективних ОТГ (Проект DESPRO)</u> <u>Г) Гендерно-орієнтоване бюджетування в Україні – впровадження на місцевому рівні</u> <u>Д) Результати діяльності проекту «Експертна підтримка врядування та економічного розвитку» (EDGE) в секторі «Місцеві фінанси та бюджетування»</u></p>

<p><u>4. Preparation of the New Census as the Foundation for Strong Local and Regional Policies</u></p> <p><u>5. Decisions, conclusions and the ways forward</u></p>	<p><u>Е) ЄС для підсилення державних фінансових систем місцевих урядів</u></p> <p><u>Є) Пропозиції щодо поглиблення співпраці програм/проектів з всеукраїнськими асоціаціями органів місцевого самоврядування у сфері фінансів та бюджетування органів місцевого самоврядування</u></p> <p><u>4. Підготовка нового перепису населення як основи для міцної місцевої та регіональної політики</u></p> <p><u>5. Прийняття рішень, підведення підсумків і окреслення наступних кроків</u></p>
<p>Meeting Results</p>	<p>Результати засідання</p>
<p><u>1. Opening remarks:</u></p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> greeted and thanked all the partners present for their support. He noted that the goal of the meeting is to discuss the experience of projects and programs of international technical assistance in the field of LSG finances and budgeting. Pending priority is to identify and communicate the most challenging issues during the preparation of the State Budget 2019. It is important to jointly formulate and submit an agreed position of the MinRegion and the two Committees of the Verkhovna Rada.</p> <p>He thanked Mr. De Groot, the co-chairman of the Donor Board, for the support, trust and unification of all international partners in order to implement the local self-government reform in Ukraine.</p> <p><u>Mr. B. de Groot</u> greeted and thanked all the participants, adding that this topic of the Donor Board meeting is extremely important and timely in terms of preparation for the 2019 state budget. He thanked the members of the WG 2 on LSG finances and budgets, which was very active in preparing this meeting and developing the agenda.</p>	<p><u>1. Вступне слово:</u></p> <p><u>Г. Зубко</u> Привітав та подякував усім присутнім партнерам за підтримку. Він зазначив, що метою сьогоднішньої зустрічі є необхідність сконцентруватися на досвіді проектів та програм міжнародної технічної допомоги, що працюють у сфері фінансів та бюджетування органів місцевого самоврядування. Надзвичайно важливим є визначити та проговорити проблемні питання у зв'язку із підготовкою Державного бюджету на 2019 рік. Важливо спільно сформувати та внести узгоджену позицію від Мінрегіона та двох Комітетів Верховної Ради.</p> <p>Він окремо подякував пану Де Грооту, співголови Ради донорів, за підтримку, довіру та об'єднання усіх міжнародних партнерів задля впровадження реформи місцевого самоврядування в Україні.</p> <p><u>Де Гроот:</u> Привітав та подякував усім учасників засідання, додавши, що ця тема засідання Ради донорів надзвичайно важлива та своєчасна з огляду на підготовку Державного бюджету на 2019 рік. Він подякував членам робочої групи №2 з питань фінансів та бюджетування при Раді донорів, які дуже активно готували цю зустріч, і представив кілька питань до порядку денного.</p>
<p><u>2. On the foundations of the budget policy for 2019, especially with regards to local budgets</u></p> <p><u>Ms. O. Machulna</u> on behalf of the Ministry of Finance, briefly outlined important issues concerning the main directions of budgetary (fiscal) policy for 2019. In</p>	<p><u>2. Про основні засади бюджетної політики на 2019 рік, зокрема щодо місцевих бюджетів</u></p> <p><u>О. Мачульна</u> привітала усіх присутніх та від імені Міністерства фінансів коротко озвучила важливі моменти про основні напрями бюджетної</p>

<p>particular, she mentioned that the Ministry calculates transfers while taking into account the on-going process of decentralization. At present, approximately 1,400 amalgamated hromadas planned for 2019, and 40 hromadas amalgamated in 2018, are already integrated in direct intergovernmental fiscal relations. The key macroeconomic indicators for 2019 have already been approved, and the framework indicators are expected to be determined by different Ministries.</p>	<p>політики на 2019 рік. Зокрема, вона зазначила, що, враховуючи процес децентралізації, Міністерством розраховуються відповідно трансферти. Наразі планується приблизно 1400 ОТГ на 2019 рік, а 40 ОТГ, які об'єдналися у 2018 році вже включені у прямі міжбюджетні відносини. Наразі затверджені основні макроекономічні показники на 2019 рік, очікуються визначення граничних показників в розрізі міністерств.</p>
<p><u>3. Presentations of the international technical assistance projects engaged in LSG finances and budgeting</u></p> <p><u>Ms. Ya. Kaziuk</u> presented the Results of Monitoring of Fiscal Decentralization Process by the Central Reform Office at MinRegion (<u>Presentation 1</u>).</p> <p><u>Ms. Yu. Yesmukhanova</u> presented the Results of Financial Management Assessment in 50 DOBRE-partner communities (ATCs) (<u>Presentation 2</u>).</p> <p>Ms. O. Garnets and Ms. M. Bryl presented the tool “Calculator of the Financial Capacity of Prospective amalgamated hromadas” supported by DESPRO project (<u>Presentation 3</u>).</p> <p><u>Ms. O. Tsiupa</u> presented the activities of the Project “Gender Responsive Budgeting” in Ukraine and the peculiarities of its implementation at the local level (<u>Presentation 4</u>).</p> <p><u>Mr. A. Polozhiy</u> presented the implementation results of the “Expert Deployment for Governance and Economic Growth” (EDGE) Project in the local finances and budgeting sector (<u>Presentation 5</u>).</p> <p><u>Mr. B. Petkov</u> presented the objectives of the “EU for Stronger Public Finance Systems of Local Governments” Project (<u>Presentation 6</u>).</p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> thanked all the presenters and emphasized the importance of integrating gender as a cross-cutting theme in the local budgeting process, which would increase the efficiency of the use of funds. He recommended the Association of Amalgamated Territorial Communities to establish a gender group within the framework of the sectoral platform “Local Budgets and Finance”, in order to promote the implementation of gender budgeting in amalgamated hromadas.</p>	<p><u>3. Презентації проектів міжнародної технічної допомоги, що здійснюють свою діяльність у сфері фінансів та бюджетування органів місцевого самоврядування</u></p> <p><u>Я. Казюк</u> представила Моніторинг процесу фінансової децентралізації (<u>Презентація 1</u>).</p> <p><u>Ю. Єсмуханова</u> представила Результати оцінювання фінансового управління 50-ти громад Програми DOBRE (<u>Презентація 2</u>).</p> <p>О. Гарнець та М. Бріль представили інструмент «Калькулятор фінансової спроможності перспективних ОТГ» (<u>Презентація 3</u>).</p> <p><u>О. Цюпа</u> презентувала діяльність проекту «Гендерно-орієнтоване бюджетування» в Україні та особливості його впровадження на місцевому рівні. (<u>Презентація 4</u>).</p> <p><u>А. Положій</u> представив результати діяльності проекту «Експертна підтримка врядування та економічного розвитку» (EDGE) в секторі «Місцеві фінанси та бюджетування». (<u>Презентація 5</u>).</p> <p><u>Б. Петков</u> презентував задачі проекту «ЄС для підсилення державних фінансових систем місцевих урядів» (<u>Презентація 6</u>).</p> <p><u>Г. Зубко</u> подякував усім виступаючим та особливо наголосив на важливості наскрізної теми гендерної рівності у темі фінансів та бюджетуванні органів місцевого самоврядування, це підвищить ефективність використання коштів. Він рекомендував Асоціації органів місцевого самоврядування «Асоціація об'єднаних територіальних громад» створити в рамках секторальної платформи «Місцеві бюджети і фінанси» гендерний напрямок для сприяння впровадженню гендерного бюджетування в ОТГ.</p> <p>Підсумувавши усі виступи, він зазначив особливо важливі моменти, які</p>

<p>He resumed the presentations and summarized the most important points that warrant attention:</p> <ul style="list-style-type: none"> - The need to strengthen information exchange on local government finances between the MinRegion, the Ministry of Finance, the State Fiscal Service (SFS), Treasury and amalgamated hromadas - The importance of monitoring the implementation of expenditures on delegated authorities (given the current situation when local development budget is being spent for covering delegated functions), with special attention paid to the analysis of expenses for maintenance and expenses for service provision; - The need for methodological support to LSGs in the area of budgeting; - Creation of education and health care infrastructure networks (with thanks to ULEAD, SKL, EDGE support and with hope to other partners support in the future); - In the framework of the WG 2 on LSG Finances and Budgeting under the Donor Board (with the participation of all relevant international projects and programs, MinRegion, the Central Reform Office under MinRegion, and in consultations with the Ministry of Finance, Ministry of Education, Ministry of Health, Ministry of Social Policy, all-Ukrainian associations of LSG bodies) it will be important to elaborate joint proposals related to LSG finances and budgeting for the State Budget 2019 (before September 15, 2018), as well as define priorities for required legislative and regulative changes. <p><u>Mr. B. de Groot</u> thanked all presenters and supported the idea of concentrating the efforts of the WG on elaborating joint positions and product related to fiscal decentralization (incl. practical one like manuals on local finance for hromadas, etc.)</p> <p><u>Mr. M. Brand</u> draw attention of the participants that the UNDP programs implemented with support of EU and other donors in Luhansk and Donetsk oblasts are also engaging in local budget process and fiscal decentralization, and called for thorough analyzes of the following issues:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Unequal distribution of funds between centers of ATCs and its other parts; - The role of State fund for Regional Development and effectiveness of its loans. 	<p>потребують уваги:</p> <ul style="list-style-type: none"> - необхідність підсилення обміну інформацією між Мінрегіоном, Міністерством фінансів, ДФС, Казначейством та ОТГ у частині фінансів та бюджетування; - важливість моніторингу здійснення видатків на делеговані повноваження, оскільки наразі частина бюджету розвитку закриває делеговані повноваження. У зв'язку з цим, важливо бачити видатки утримання і видатки на надання послуг із місцевих бюджетів; - необхідність методологічної допомоги органам місцевого самоврядування щодо місцевих бюджетів; - створення освітньої, медичної мережі (завдяки підтримці проектам ULEAD, SKL, EDGE та з надією на долучення і інших партнерів); - на базі Робочої групи №2 з питань фінансів та бюджетування органів місцевого самоврядування Ради донорів із залученням усіх проектів та програм міжнародної технічної допомоги спільно з Мінрегіоном, Центральним офісом реформ при Мінрегіоні, у консультації із представниками Мінфіну, МОН, МОЗ, Мінсоцполітики, інших заінтересованих органів, всеукраїнських асоціацій органів місцевого самоврядування, важливо буде підготувати спільні пропозиції для Державного бюджету на 2019 рік в частині фінансів та бюджетування ОМС у строк до 15 вересня 2018 року, а також визначити пріоритети законодавчих та бюджетних змін. <p><u>Б. де Гроот</u> подякував усім доповідачам, підтримавши ідею об'єднати зусилля членів Робочої групи для розробки спільних пропозицій та продуктів спільної роботи щодо фіскальної децентралізації (наприклад, посібників з місцевих фінансів для громад).</p> <p><u>М. Бранд</u> звернув увагу учасників засідання на те, що програми ПРООН, за підтримки ЄС та інших донорів у Луганській та Донецькій областях приділяють велику увагу темі місцевих фінансів та фіскальній децентралізації. Він виділив наступні питання, які потребують ретельного аналізу та розгляду:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нерівномірний розподіл коштів між центрами ОТГ та іншими їх частинами
---	---

<p><u>Mr. B. de Groot</u> also referred to the ongoing study of SKL, which should shed light on some important local budgeting issues indicating a shift of budget from municipality and city level to Oblast level in 2017..</p> <p><u>Ms. A. Fehlinger</u> mentioned that the “ULEAD with Europe” program that is actively working to support local budgeting and fiscal decentralization currently collaborates with SKL to identify shortages in the local public financial management system. She has also drawn attention to thematic packages on specific budget cycle related modules developed by the program and joint cooperation with GRB project on gender budgeting and GRBFM.</p> <p><u>Mr. O. Slobozhan</u> on behalf of the Association of Ukrainian Cities emphasized a danger of centralization of local finances and called the donor community to join efforts in advocating for fiscal decentralization, in particular, to support the moratorium on amendments to the Budget Code of Ukraine and the Tax Code of Ukraine that potentially run counter to decentralization (for instance, the reduction in the personal income tax (PIT), change in the formula for calculating the subsidy, etc.). He stressed a need for:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Joint position among the projects regarding the equalization formula, - Promoting budget related data and reports exchange, - Decentralization in the road sector, - A budget subsidy to settle imbalances, avoiding ‘manual mode’ in distribution of financial resources. <p><u>Mr. G. Zubko</u> expressed his gratitude for support to all local self-government associations.</p>	<p>- роль Державного Фонду Регіонального Розвитку та ефективність його функціонування.</p> <p><u>Б. де Гроот</u> зазначив про дослідження, проведене SKL, що має пролити світло на деякі питання фінансів та бюджетування органів місцевого самоврядування, зокрема щодо зміщення з рівня громад та міст обласного значення на обласний рівень у 2017 році.</p> <p><u>А. Фелінгер</u> додала, що програма “ULEAD з Європою” активно працює над підтримкою процесу децентралізації у сфері фінансів та бюджетування. На даний момент ULEAD спільно з SKL працюють над визначенням недоліків у системі державного фінансового управління. Вона також звернула увагу на тематичні пакети з модулів бюджетного циклу, розроблені програмою, та на співпрацю з проектом GRB з гендерного бюджетування та GRBFM.</p> <p><u>О. Слобожан</u>, від імені Асоціації міст України, наголосив на небезпеці централізації у місцевих фінансах та звернувся до донорської спільноти із проханням об’єднати зусилля на адвокацію фіскальної децентралізації, зокрема, на підтримку мораторію на внесення змін до БКУ та ПКУ, що будуть суперечити процесу децентралізації, наприклад зменшення ПДФО, зміни формули розрахунку субсидії, тощо. Він наголосив на необхідності наступного:</p> <ul style="list-style-type: none"> - спільної позиції проектів та програм щодо формули вирівнювання. - підтримка процесу обміну інформацією та звітністю у сфері фінансів та бюджетування органів місцевого самоврядування - децентралізація дорожньої галузі - бюджетна дотація на врегулювання диспропорцій, не допущення «ручного режиму» розподілу фінансів, тощо. <p><u>Г. Зубко</u> висловив подяку та підтримку усім асоціаціям місцевого самоврядування.</p>
<p><u>4. Preparation of the New Census as the Foundation of Strong Local and Regional Policy</u></p> <p>Mr. I. Verner informed all those present of the process of preparation for the all-Ukrainian population census, which will inform the process of decision-</p>	<p><u>4. Підготовка нового перепису населення як основи для міцної місцевої та регіональної політики</u></p> <p>І. Вернер проінформував усіх присутніх про процес підготовки до всеукраїнського перепису населення, що є важливою основою</p>

<p>making on distribution of financial resources at both state and local levels. He informed the participants that the State Statistics Service had formulated terms of reference for the census and expects an adoption of a Cabinet of Ministers' Resolution on organization of the 2020 census</p>	<p>використання фінансів як на державному, так і на місцевому рівні. Він розповів, що наразі Державною службою статистики сформовані вимоги до ПҚД такого перепису і очікується розпорядження щодо проведення такого часопису у 2020 році із прийняттям відповідної Постанови КМУ.</p>
<p><u>5. Decisions, conclusions and the way forward</u></p> <p><u>Mr. B. de Groot</u> thanked all the participants.</p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> expressed his gratitude to all. He addressed his words of special appreciation to Mr. Berend De Groot for his contribution to securing effective functioning of the Donor Board.</p> <p>It was decided to hold the next meeting of the Donor Board in September - October 2018, and to start the meeting with a brief review of progress achieved on the decisions and tasks taken at the previous Donor Board meetings.</p>	<p><u>5. Прийняття рішень, підведення підсумків і окреслення наступних кроків</u></p> <p><u>Б. де Гроот</u> подякував усім учасникам засідання.</p> <p><u>Г. Зубко</u> також подякував усім присутнім та особливо подякував пану Беренду Де Грооту за плідну спільну роботу, внесок у забезпечення ефективного функціонування Ради донорів.</p> <p>Вирішено провести наступне засідання Ради донорів у вересні – жовтні 2018 року, розпочавши засідання із короткого огляду прогресу за результатами рішень і завдань засідань Ради донорів, що відбулися протягом 2018 р.</p>