

<p style="text-align: center;">Meeting of the Donor Board on Decentralization Reform and Territorial Organization of Power in Ukraine</p>	<p style="text-align: center;">Засідання Ради донорів з питань впровадження реформи місцевого самоврядування та територіальної організації влади в Україні</p>
<p style="text-align: center;">Minutes of the meeting 21 September 2018, 14.00 – 15.30</p>	<p style="text-align: center;">Протокол засідання 21 вересня 2018, 14.00 – 15.30</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. On the priorities of the local self-governance and territorial administration of power reform in 2019:</u> <u>A) Proposals to strengthen the financial basis of local budgets</u> <u>B) On ensuring the legality of decisions of local self-government bodies</u> <u>3. Summary</u></p>	<p><u>Порядок денний:</u> <u>1. Вступне слово</u> <u>2. Про пріоритети реформування місцевого самоврядування та територіальної організації влади у 2019 році:</u> <u>A) Пропозиції щодо зміцнення фінансової основи місцевих бюджетів</u> <u>B) Про забезпечення законності рішень органів місцевого самоврядування</u> <u>3. Підведення підсумків</u></p>
<p>Meeting Results</p>	<p>Результати засідання</p>
<p><u>1. Opening remarks:</u> <u>Mr. S. Schleuning</u> greeted all the participants in his new capacity of the Head of the Cooperation of the Delegation of the EU in Ukraine and a Co-Chair of the Decentralization Donor Board. He referred to the recent re-election of the new Central Election Commission by the Verkhovna Rada with the hope that it will approve elections in the new ATCs for this year. He assured the participants of his readiness to provide all necessary assistance to ATCs and the reform process. <u>Mr. G. Zubko</u> greeted and thanked all partners for their support and attention to the</p>	<p><u>1. Вступне слово:</u> <u>С. Шльонінг</u> привітав усіх учасників у своїй новій якості Голови Представництва Європейського Союзу в Україні та співголови Ради донорів з питань децентралізації в Україні. Він згадав нещодавнє переобрання складу Центральної Виборчої Комісії Верховною Радою України та висловив сподівання, що це дасть можливість призначити вибори у новостворених ОТГ у поточному році. Він запевнив учасників у своїй готовності надати ОТГ та процесу реформування будь-яку необхідну допомогу. <u>Г. Зубко</u> привітав та подякував усім партнерам за їх підтримку та увагу до</p>

<p>issues put on today's agenda of the Donor Board meeting, which is dedicated to provision of information from the Ministry to the donor community on <u>priorities for advancing the local self-governance and territorial administration reform in 2019</u>.</p>	<p>питань, винесених на порядок денний сьогоднішньої зустрічі Ради донорів, присвяченої передачі інформації від Міністерства до Донорської спільноти стосовно <u>пріоритетних напрямків реформи місцевого самоврядування та територіальної організації влади в 2019 році</u>.</p>
<p><u>2. On the priorities of the local self-governance and territorial administration of power reform in 2019:</u></p> <p><u>B) On ensuring the legality of decisions of local self-government bodies</u></p> <p><u>Mr. M. Bryztskyi</u> presented key provisions of the draft law on ensuring the legality of decisions of LSG bodies (Presentation 1). The Concept of the local self-governance reform foresees introduction of control over the legality of the decisions made by the LSG bodies. The foundation for such supervision is laid in the Constitution of Ukraine. Supervision over the decisions of LSG bodies is a well-established practice in the majority of CoE member states. Currently, the work is under way on the development of a corresponding draft law (following a round table in the CoE headquarters, development of a concept, consultations with the participation of LSG associations, the VRU, the CMU, the President Administration, other central executive agencies, representatives of European institutions). The draft law presupposes the introduction of an optimized and more transparent system of supervision. The introduction of the new supervision system will not imply additional obligations for LSGs, and it is viewed as a guarantee of the decentralization reform sustainability and a step towards improving the international image of Ukraine.</p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> emphasized the importance of the supervision instrument for LSGs with the possibility to apply this law after future amendments to the Constitution related to introduction of prefects. He stressed that the draft law pays attention to the servicing rather than controlling function and thanked Mr. G. Milbradt, foreign experts, local self-government associations for their assistance to the process of elaboration of the law.</p> <p><u>A) Proposals to strengthen the financial basis of local budgets</u></p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> informed that participants that today the state budget for 2019 was presented in the Verkhovna Rada of Ukraine. State financial support to local budgets is planned at the same level as in 2018. The Ministry of Regional Development has submitted its proposals to the Ministry of Finance on advancing and making more</p>	<p><u>2. Про пріоритети реформування місцевого самоврядування та територіальної організації влади у 2019 році:</u></p> <p><u>Б) Про забезпечення законності рішень органів місцевого самоврядування</u></p> <p><u>М. Бризицький</u> представив основні положення законопроекту про забезпечення законності рішень органів місцевого самоврядування. (Презентація 1). Концепція реформи місцевого самоврядування передбачає запровадження контролю за законністю рішень прийнятих ОМС. Засади такого нагляду в Україні є в Конституції України. Нагляд за рішеннями ОМС існує у більшості країн-членів Ради Європи. Наразі ведеться робота над розробкою відповідного законопроекту (після засідання круглого столу у штаб квартирі Раді Європи, розробки концепції, проведення консультаційних зустрічей за участю асоціацій ОМС, ВРУ, КМУ, АПУ, інших ЦОВВ, представників європейських інституцій). Законопроект передбачає запровадження оптимізованої та більш прозорої системи нагляду. Запровадження нової системи нагляду не лише створить додаткові зобов'язання для ОМС, а також слугуватиме гарантією незворотності реформи децентралізації влади та кроком у напрямку покращення міжнародного іміджу України.</p> <p><u>Г. Зубко</u> наголосив на важливості інструменту нагляду для ОМС, зважаючи на можливість використання даного закону після майбутнього запровадження змін до Конституції у частині запровадження префектів. Він наголосив на тому, що у законопроекті більше уваги надається якраз сервісній функції, а не функції контролю, а також подякував пану Г. Мільбрадту, іноземним експертам, асоціаціям органів місцевого самоврядування за допомогу у розробці закону.</p> <p><u>А) Пропозиції щодо зміцнення фінансової основи місцевих бюджетів</u></p> <p><u>Г. Зубко</u> доповів, що сьогодні був представлений у Верховній Раді України державний бюджет на 2019 рік. Підтримка місцевих бюджетів передбачена на тому ж рівні, як і у 2018 році. Міністерство регіонального розвитку подало свої пропозиції до Міністерства фінансів щодо зміцнення та більш ефективного використання коштів місцевого бюджету. Консолідований</p>

efficient use of local public budgets. The consolidated budget of LSGs currently remains at the level of 51% but during January-August 2018 the growth of local budgets by 27 billion UAH may be expected. It was suggested to increase the local budgets by 41 billion UAH or by 17%. Among pending priorities the following remain: better cooperation with the State Fiscal Service; local revenue transparency and enabling LSGs access to information on tax revenues on their territory. Ms. Ya. Kaziuk presented the proposals regarding strengthening LSG financial basis (Presentation 2) and reported about the work within the framework of Working Group #2 On Fiscal Decentralization and Budgeting of Local Authorities under the Donor Board related to developing proposals to the draft 2019 State Budget.

The first group includes the proposals on:

- State financial infrastructure of hromadas. The draft budget presupposes the sum of 1.9 billion UAH.
- Transfer to direct inter-budget relations of those 40 hromadas, which had their elections in 2018.
- Ensuring the differentiated approach to the educational subventions for rural territories, which are amalgamating with the cities of oblast significance (with special thanks to the Embassy of Sweden and the Ministry of Education for their support in this field).

The second group presents proposals of changes to budgetary and taxation legislation, which have implications on budget indicators for 2019:

- Regulation of relations at the local and oblast level budgets on additional subvention for delegated authority in education, healthcare, and the introduction of clear criteria for amendments to the Tax Code;
- Improvement of fuel excise tax transfer to local budgets, so that the tax is received only by local budgets with direct inter-budget relations with the state budget.

The third group of recommendations included:

- Necessity for the local budgets to access sufficient information about taxpayers broken down along the revenue structure, by administrative-territorial units, along with the introduction of corresponding information flow mechanisms from the State Fiscal Service to LSGs;

бюджет ОМС наразі залишається на рівні 51%, але за січень – серпень 2018 року спостерігається зростання місцевих бюджетів на 27 млрд грн. Було запропоновано збільшити місцеві бюджети на 41 млрд грн або 17%. Пріоритетними залишаються: краща співпраця із Державною фіскальною службою; збільшення прозорості місцевих доходів та забезпечення доступу ОМС до інформації щодо податкових надходжень на їх території.

Я. Казюк представила пропозиції щодо зміцнення фінансової основи ОМС (Презентація 2) та доповіла про роботу, проведenu в рамках робочої групи №2 з фінансової децентралізації та бюджетування органів місцевого самоврядування при Раді донорів щодо напрацювання пропозицій до проекту Державного бюджету на 2019 рік.

До першого блоку відносяться пропозиції щодо:

- державної фінансової інфраструктури громад. У проекті бюджету сума врахована у розмірі 1,9 млрд грн.
- перехід на прямі міжбюджетні відносини тих 40 нових громад, які вийшли на вибори у 2018 році
- забезпечення диференційованого підходу щодо освітньої субвенції для сільських територій, які приєднуються до міст обласного значення (особлива подяка підтримці посольства Швеції разом із Міністерством освіти за їх підтримку у цьому напрямку).

Другим блоком виокремлені зміни до бюджетного і податкового законодавства, які також впливають на показники бюджету 2019 року:

- Врегулювання відносин на рівні місцевих та обласних бюджетів щодо додаткової дотації на делеговані повноваження в освіті, охороні здоров'я, запровадження чітких критеріїв змін до податкового кодексу
- удосконалення зарахування акцизного податку з палива до місцевих бюджетів, щоб даний податок отримували лише місцеві бюджети, які мають прямі міжбюджетні відносини з державним бюджетом

До третього блоку включено наступні рекомендації:

- необхідність місцевих бюджетів мати достатню кількість інформації щодо платників податків у розрізі податкових надходжень, щодо адміністративно-

<p>- Opening information on LSG reporting;</p> <p>- Transfer of PIT by separate subdivisions.</p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> thanked all members of the Working Group for their joint proposals and ensured that they will be emphasized at the upcoming Government meeting headed by the Prime Minister.</p> <p><u>Mr. S. Schleuning</u> thanked the presenters and invited participants to comment.</p> <p><u>E. Kalnina</u> thanked particularly those colleagues who work with financial monitoring data collection and analysis and stressed several important budgetary priorities:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Financial incentives for hromadas to amalgamate (per capita basis state financial incentives have been dropping); - Introduction of criteria that prioritizes access to funding by newly formed hromadas over those that amalgamated earlier; - Improving the importance of the equalization system while reducing the weight of subventions; - Independent assessment of hromada's expenditures on health care and defining possible corrective measures. <p>She informed that the SKL Report on LSG Finances will be presented on the 10th of October.</p> <p><u>Mr. S. Schleuning</u> thanked for the presentation.</p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> mentioned that currently a draft law that would simplify the subvention calculation is being developed. Further, he appealed to the Donor Board's support to the law on the administrative-territorial structure that will be instrumental for solving a number of existing problems. He also assured that all state programs and direct inter-budgetary relations with local budgets are being preserved. He reminded that the decentralization reform is viewed as the most successful reform in Ukraine from the point of coverage, shift of mentality and impact on life quality, and stressed a need to work further on more active citizen participation in local governance affairs and decision-making process, through both the electoral process and directly.</p>	<p>територіальних одиниць, а також запровадження відповідних механізмів, щоб органи ДФС направляли відповідну інформацію органам місцевого самоврядування</p> <ul style="list-style-type: none"> - відкриття звітності по органам місцевого самоврядування - зарахування ПДФО за відокремленими підрозділами. <p><u>Г. Зубко</u> подякував за спільну роботу всіх членів робочої групи. За їх спільні пропозиції та запевнив, що дані будуть підніматися на черговій урядовій нараді за головування Прем'єр міністра.</p> <p><u>С. Шльонінг</u> подякував доповідачам та закликав учасників висловити свої коментарі.</p> <p><u>Е. Калініна</u> особливо подякувала тим колегам, котрі працюють над збором та аналізом даних фінансового моніторингу та наголосила на ряді важливих пріоритетів бюджетування:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стимули для громад, котрі б спонукали їх до об'єднання (кількість об'єднань в перерахунку на душу населення зменшується); - запровадити певну систему, за якою новостворені об'єднані територіальні громади були б більш пріоритетними ніж ті, що об'єдналися раніше; - посилення важливості системи вирівнювання з одночасним скороченням системи субвенцій; - належна оцінка витрат громади на охорону здоров'я та визначення, які є можливі коригуючі заходи; <p>Вона додала, що фінансовий звіт SKL наш звіт буде презентовано 10 жовтня.</p> <p><u>С. Шльонінг</u> подякував усім за презентації.</p> <p><u>Г. Зубко</u> сказав, що наразі розробляється законопроект, який спростить розрахунок субвенції. Окрім того, він звернувся до Ради донорів з приводу підтримки закону щодо адміністративно-територіального устрою, що допоможе вирішити дуже багато існуючих питань. Також, він запевнив, що збережено усі державні програми та прямі міждержавні відносини з</p>
---	--

	<p>місцевими бюджетами. Він нагадав, що реформа децентралізації вважається найбільш успішною в Україні з точки зору охоплення, зміни ментальності, зміни якості життя та наголосив на необхідності подальшої роботи по забезпеченню більш активної участі громадян у прийнятті рішень на місцевому рівні, як на пряму так і формі участі у місцевих виборах.</p>
<p><u>5. Summary</u></p> <p><u>Mr. G. Zubko</u> also thanked all the participants and stressed that this work would not have been possible without the support of all the partners, members of the Donor Board and their projects.</p> <p><u>Mr. S. Schleuning</u> thanked the Ministry for this informative meeting and assured that the next meeting will take place in the coming month.</p>	<p><u>5. Підведення підсумків</u></p> <p><u>Г. Зубко</u> також подякував усім учасникам та наголосив, що ця робота не була б можливою без підтримки усіх партнерів, членів Ради донорів та їх проектів.</p> <p><u>С. Шльонінг</u> ще раз подякував Міністерство за змістовну зустріч та запевнив, що наступна зустріч відбудеться у наступному місяці.</p>