

<p align="center">WG #2 on Fiscal Decentralization and Budgeting under the auspices of Donor Board</p>	<p align="center">Робоча група №2 з питань фінансів і бюджетування ОМС в рамках Ради донорів</p>
<p align="center">Minutes of the meeting from 05/11/2019, 10.00</p>	<p align="center">Протокол зустрічі 05/11/2019, 10.00</p>
<p><u>List of participants:</u></p> <p>Tetyana Arseniuk (MinRegion), Maryna Bryl (DESPRO), Viktor Ventsel (U-LEAD/GIZ), Oksana Tsiupa (GRB/SIDA), Yulia Sybirianska (U-LEAD/GIZ), Yuriy Hanushak, Ihor Onishchuk, Tetiana Matiychyk (CoE), Ihor Gerasymchuk (U-LEAD/SIDA), Olga Bazarna (ATC Association), Yanina Kaziuk (U-LEAD/GIZ), Galyna Markovych (Logica), Yulia Ostrishenko (Logica), Angela Bochi (USAID/DOBRE).</p>	<p><u>Присутні:</u></p> <p>Тетяна Арсенюк (Мінрегіон), Марина Бриль (DESPRO), Віктор Венцель (U-LEAD/GIZ), Оксана Цюпа (ГОб/SIDA), Юлія Сибірянська (U-LEAD/GIZ), Юрій Ганущак, Ігор Оніщук, Тетяна Матійчик (Рада Європи), Ігор Герасимчук (U-LEAD/SIDA), Ольга Базарна (АОТГ), Яніна Казюк (U-LEAD/GIZ) Галина Маркович (ЄС/"Зміцнення державних фінансів"), Юлія Остріщенко (ЄС/"Зміцнення державних фінансів"), Ангела Бочі (USAID/DOBRE)</p>
<p><u>Agenda:</u></p> <p><u>1. On the main criteria for determining the capability while forming territories of communities in the regions</u></p> <p><u>2. Discussion of the draft State Budget for 2020: key indicators and risks for LSG.</u></p> <p><u>3. Defining issues of short-term coordination</u></p>	<p><u>Порядок денний:</u></p> <p><u>1. Про основні критерії визначення спроможності під час формування територій громад областей</u></p> <p><u>2. Обговорення проекту Держбюджету на 2020 рік: основні показники та ризики для ОМС.</u></p> <p><u>3. Визначення короткострокових питань для координації</u></p>
<p>WG Meeting Results</p>	<p>Результати зустрічі робочої групи</p>
<p><u>1. On the main criteria for determining the sustainability while forming territories of communities in the regions</u></p> <p><u>T. Arsenyuk (Minregion)</u> presented the Ministry's work on the criteria for assessing the capability of the territorial communities, which are the basis for methodological recommendations to assess the capability of the projected communities in the prospective plans, which will be developed by State Administration in the near future. These criterias are divided into 3 thematic groups:</p> <p>a) the criterias for the preliminary stage of assessment (the continuity and geographical integrity of the community; the presence of 250 students and 100 preschool children in the community; the presence of educational institutions of I-III degree for education of at least 250 students)</p> <p>b) criteria for assessing capability level (population; area; share of local taxes and fees in local budgets; community taxability index)</p> <p>c) compactness of the community's territory.</p>	<p><u>1. Про основні критерії визначення спроможності під час формування територій громад областей</u></p> <p>Т. Арсенюк (Мінрегіон) представила напрацювання міністерства щодо критеріїв оцінки спроможності об'єднаних територіальних громад, що ляжуть в основу методичних рекомендацій для оцінки спроможності проектних громад у перспективних планах формування територій громад, що напрацьовуватимуться ОДА ближчим часом. Зазначені критерії розділено на 3 тематичні групи:</p> <p>а) критерії попереднього етапу оцінювання (нерозривність та географічна цілісність території громади; наявність 250 школярів та 100 дошкільнят у громаді; наявність навчального закладу I-III ступеня для навчання не менше 250 учнів)</p> <p>б) критерії для оцінювання рівня спроможності (чисельність населення; площа територіальної громади; частка місцевих податків і зборів у місцевих бюджетах; індекс податкоспроможності громади)</p>

T. Arseniuk stressed the need for such criteria to prevent the creation of underprivileged and subsidized communities. By prior agreement, these methodological recommendations will be approved by the relevant order of the Ministry of Regional Development.

T. Matiychyk (Council of Europe) noted that, at the initiative of the Association of OTGs and with the support of DESPRO, in the September - October of the year, the criteria for assessing the capability of communities were developed in the Poltava, Cherkasy and Zaporizhia regions with the participation of representatives of ATC.

Based on the results of the discussions, it is determined that the criteria are necessary and should be approved by the relevant legal act. Among the criteria proposed for discussion, the overwhelming majority of ATC Heads - participants supported the importance of criteria on population, area, number of students, share of local taxes and fees in local budgets; community taxability index. The criteria of community capacity that are finally agreed by the Ministry of Regional Development will be discussed in the near future in Lviv region.

I. Onishchuk noted that it is necessary to supplement the criterion of the taxability index with the additional one, that an increase of the index by an appropriate number entails an increase in the indicator of the population of the community.

I. Onishchuk noted that in order to ensure fair and equitable distribution of resources and formation of comparable communities, it is necessary to supplement the criteria of "limit value", while increasing the taxability index more than twice above the average for Ukraine (2.0), it is necessary to increase the "limit value" of the hromadas population indicator by 200 people for each excess of the value of the taxability index by 0.1 from the value of 2.0. He also suggested reducing the "marginal value" of the taxability index if the community's permanent population exceeds 20,000 people (reducing the taxability index by 0.01 for each permanent population exceeding 1,000) to reduce the number of disadvantaged communities.

G. Markovych (Logica) stressed that the criteria should encourage a reduction in the number of incapable communities and the search for

в) компактність території громади.

T. Арсенюк наголосила на необхідності наявності таких критеріїв для упередження у подальшому створення неспроможних та дотаційних громад. За попередніми домовленостями зазначені методичні рекомендації будуть затверджені відповідним наказом Мінрегіону.

T. Матійчик (Рада Європи) зазначила, що з ініціативи Асоціації ОТГ та за підтримки DESPRO протягом вересня – жовтня п.р у Полтавській, Черкаській та Запорізькій областях відбулися обговорення розроблених експертним середовищем критеріїв оцінки спроможності громад. За участю представників ОТГ. За результатами обговорень визначено, що критерії потрібні, їх необхідно затвердити відповідним нормативно-правовим актом. Серед критеріїв, запропонованих до обговорення, переважною більшістю голів ОТГ – учасників підтримано важливість критеріїв щодо чисельності населення, площі ОТГ, кількості учнів, частка місцевих податків і зборів у місцевих бюджетах; індекс податкоспроможності громади.

I. Оніщук зазначив, що з метою справедливого і неупередженого розподілу ресурсів та формування співмірних громад потребується доповнити критерії «граничним значенням», а при зростанні індексу податкоспроможності більш ніж вдвічі вище середнього по Україні (2,0) необхідним є збільшення «граничного значення» показника чисельності населення громади на 200 осіб за кожне перевищення значення індексу податкоспроможності на 0,1 від значення 2,0. А також, запропонував знижувати «граничне значення» індексу податкоспроможності у разі якщо чисельність постійного населення громади перевищує 20,000 осіб (зниження індексу податкоспроможності на 0,01 за кожне перевищення чисельності постійного населення на 1000 осіб) з метою зменшення кількості неспроможних громад.

Г. Маркович (ЄС/"Зміцнення державних фінансів") наголосила, що критерії повинні спонукати зменшення кількості неспроможних громад та пошуку інших конфігурацій проектних громад, щоб збільшувати показники фінансової спроможності.

<p>other configurations of project communities in order to increase financial capacity.</p> <p><u>Ya. Kazyuk</u> (U-LEAD) emphasized that prospective plans for the formation of territories of communities should be pragmatic, since they would become the basis for the future administrative and territorial structure.</p> <p><u>Yu. Ganushchak</u> outlined general characteristics of some criteria and emphasized the need to increase the minimum number of citizens in perspective communities to 5,000.</p> <p>Y. Sybirianska (U-LEAD) raised the following questions: 1) 10% threshold for the indicator "local taxes share in the AH revenues" is very low, because U-LEAD's analysis of the AHs with direct inter-budgetary relations shows that local taxes constitute on average up to 30% of revenues and only a few AHs received less than 10% local taxes; 2) it is not clear why amalgamation of several uncapable according to the MinReg criteria hromadas into one large but still not (or low) capable hromada is better.</p> <p><u>M. Bryl</u> (DESPRO) suggested that the criterion "weight" be added to the overall evaluation.</p>	<p><u>Я. Казюк</u> (U-LEAD з Європою) акцентувала, що перспективні плани формування територій громад повинні бути прагматичними, оскільки стануть основою для майбутнього адміністративно-територіального устрою.</p> <p><u>Ю. Ганущак</u> надав загальні характеристики деяким критеріям і підкреслив необхідність збільшення мінімальної кількості громадян у перспективних громадах до 5000.</p> <p><u>Ю. Сибірянська</u> (U-LEAD) зазначила наступні питання: 1) про 10% мінімальний поріг за індикатором «частка місцевих податків у доходах ОТГ» як дуже низький, тому що аналіз U-LEAD по ОТГ з прямими міжбюджетним відносинам показує, що місцеві податки становлять в середньому до 30% надходжень і лише кілька ОТГ мали менше 10% місцевих податків у їх структурі, 2) відзначила, що не зрозуміло, чому об'єднання декількох низькоспроможних відповідно до критеріїв МінРегіону громад в одну велику, є кращим з точки зору перспективної спроможності.</p> <p><u>М. Бриль</u> (DESPRO) запропонували додати ще показник «ваги» критерію у загальній оцінці.</p>
<p><u>2. Discussion of the draft State Budget for 2020: key indicators and risks for LSG.</u></p> <p><u>T. Arsenyuk</u> (Minregion) stated that at the date of the meeting in the Verkhovna Rada of Ukraine the main indicators of the State Budget for 2020, prepared for consideration in the second hearing, were not published, but emphasized the inadequate amount of subsidy for the community infrastructure, which in 2020 is based on 1 resident will be approximately 420 UAH. At the same time, it is noted that according to the Concept of reform of local self-government and territorial organization of power (approved by CMU Order No. 333 of 01.04.2014, the state support is provided to the amalgamated communities within five years after the establishment for improvement of service infrastructure and transport accessibility, in fact, the 5-year voluntary community</p>	<p><u>2. Обговорення проекту Держбюджету на 2020 рік: основні показники та ризики для ОМС.</u></p> <p><u>Т. Арсенюк</u> (Мінрегіон) вказала, що на дату проведення засідання у ВРУ не оприлюднено основні показники Держбюджету на 2020 рік, підготовленого до розгляду у II читанні, проте акцентувала увагу про невідповідний обсяг субвенції на інфраструктуру громад, що у 2020 р. у розрахунку на 1 жителя становитиме приблизно 420 гривень. Поряд з тим відзначено, що згідно з Концепції реформи місцевого самоврядування та територіальної організації влади (затвердженої розпорядженням КМУ від 01.04.2014 р. № 333) передбачено надання державної підтримки об'єднаним громадам протягом п'яти років після утворення для поліпшення інфраструктури надання послуг та транспортної доступності, то</p>

<p>formation period will be completed in 2020.</p> <p><u>G. Markovych (Logica)</u> proposed to raise before the Ministry of Finance and Ministry of infrastructure the issue of increasing of a Roads Fund share for construction and maintenance of communal roads in 2020 and subsequent years.</p> <p><u>Y. Sybirianska (U-LEAD)</u> noted key risks for LSG in draft State Budget for 2020. Namely, that in the draft budget rates determined in absolute values in terms of the rent for the special use of forest resources, the use of water, subsoil not related to mining, the use of the radio frequency resource, as well as the environmental tax, rent for natural gas will NOT be indexed. The lack of indexation of rent rates is observed for the first time (at least for the last 3 years for sure), which will not contribute to the growth of the resource base of local budgets. Therefore, most of the main tax rates will not be indexed, the regulatory monetary valuation of land will not be revised until 2023, the fuel excise has been cancelled that create risks for LSG.</p> <p>In addition, participants discussed possible options for the development of services for the provision of secondary medicine, the absence of excise tax on fuel in the local budgets in 2020 and other issues.</p>	<p>фактично у 2020 році завершуватиметься 5-річний строк добровільного формування громад.</p> <p><u>Г. Маркович (ЄС/"Зміцнення державних фінансів")</u> запропонувала порушити перед Мінінфраструктури та Мінфіном питання щодо збільшення частки Дорожнього фонду, яка спрямовується на будівництво та утримання комунальних доріг.</p> <p><u>Ю. Сибірянська (U-LEAD)</u> зробила коментар щодо ключових ризиків для ОМС у проекті Державного бюджету на 2020. А саме, що в проекті бюджету ставки, визначені в абсолютних величинах, зокрема по ренті за спеціальне використання лісових ресурсів, води, надр, не пов'язаного з видобутком, використання радіочастотного ресурсу, а також екологічного податку, ренти за природний газ не будуть індексуватися. Відсутність індексації рентних платежів вперше спостерігається (принаймні, за останні 3 роки), що не сприятиме зростанню ресурсної бази місцевих бюджетів. Таким чином, відсутність індексації більшості основних податкових ставок, мораторій на перегляд нормативно-грошової оцінки землі до 2023 року, скасування надходжень до місцевих бюджетів акцизу на паливо, у сукупності генерують ризики для ОМС.</p> <p>Крім того обговорювалися можливі варіанти розвитку послуг з надання вторинної медицини, відсутності у доходах місцевих бюджетів у 2020 році акцизного податку на пальне та інші питання.</p>
<p><u>3. Defining issues of short-term coordination</u></p> <p><u>Decided:</u> As a result of the discussion, the meeting participants will submit their proposals for the proposed criteria by November 8, 2019 to T. Matiychik (matiy_tet@ukr.net)</p>	<p><u>3. Визначення короткострокових питань для координації</u></p> <p><u>Вирішили:</u> За результатами обговорення учасники засідання нададуть свої пропозиції щодо запропонованих критеріїв оцінки спроможності ОТГ до 8 листопада 2019 р. на електронну адресу Т. Матійчик (matiy_tet@ukr.net).</p>

Minutes drafted by T.Matiychyk (CoE)

Minutes approved by Yanina Kaziuk, Oksana Tsiupa, Maryna Bryl (WG Coordinators) 22.11.2019, Kyiv