

WG #2 on Fiscal Decentralization and Budgeting under the auspices of Donor Board	Робоча група №2 з питань фінансів і бюджетування ОМС в рамках Ради донорів
Minutes of the meeting from 30.06.2020, 10.30	Протокол зустрічі 30.06.2020, 10.30
<p><u>List of participants:</u></p> <p>Tetyana Arseniuk (MinRegion), Viktor Ventsel (Reforms Support Office/U-LEAD/GIZ), Yulia Sybirianska (U-LEAD/GIZ), Oksana Tsiupa (GRB/SIDA), Maryna Bryl (DESPRO), Yuriy Hanushchak, Ihor Onishchuk (SKL/SIDA), Ihor Herasymchuk (SKL/SIDA), Inna Sviatna (U-LEAD / GIZ), Oleksiy Melnyk (U-LEAD / GIZ), Andriy Muzhevsky (U-LEAD / GIZ), Mykola Gulko (U-LEAD / GIZ), Anatoliy Matviyuk (U-LEAD / GIZ), Olesya Golynska, Zoryna Petroschuk (ATC Association), Iulia Lokshyna (Secretariat).</p>	<p><u>Присутні:</u></p> <p>Тетяна Арсенюк (Мінрегіон), Віктор Венцель (Офіс реформ/U-LEAD/GIZ), Оксана Цюпа (ГОб/SIDA), Марина Бриль (DESPRO), Юрій Ганущак, Ігор Оніщук (SKL/SIDA), Ігор Герасимчук (SKL/SIDA), Юлія Сибірянська (U-LEAD/GIZ), Інна Святна (U-LEAD/GIZ), Олексій Мельник (U-LEAD/GIZ), Андрій Мужевський (U-LEAD/GIZ), Микола Гулько (U-LEAD/GIZ), Анатолій Матвіюк (U-LEAD/GIZ), Олеся Голинська, Зорина Петрошук (АОТГ), Юлія Локшина (Секретаріат).</p>
<p><u>Agenda:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <u>1. Amendments to the Budget Code of Ukraine regarding the financial support of the powers of local self-government bodies</u> <u>2. The system of powers of local self-government bodies and their distribution taking into account the principles of the new administrative-territorial structure of Ukraine: preliminary results of the analysis of the Law of Ukraine "On Local Self-Government in Ukraine" and other regulations</u> <u>3. Outlining short-term issues for coordination</u> 	<p><u>Порядок денний:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <u>1. Внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо фінансового забезпечення повноважень органів місцевого самоврядування</u> <u>2. Система повноважень ОМС та їх розподіл з урахуванням засад нового адміністративно-територіального устрою України: попередні результати аналізу Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та інших нормативно-правових актів</u> <u>3. Визначення короткострокових питань для координації</u>
WG Meeting Results	Результати зустрічі робочої групи
<p><u>1. Amendments to the Budget Code of Ukraine regarding the financial support of the powers of local self-government bodies</u></p> <p>T. Arsenyuk (Ministry of Regional Development) welcomed all participants of the WG meeting.</p> <p>V. Ventsel (Office of Reforms / U-LEAD / GIZ) presented the developed proposals on financial support of local government powers (Presentation 1). In particular, it is proposed to make the following changes to the Budget Code:</p> <ul style="list-style-type: none"> - An entity such as "amalgamated territorial community" is excluded from the structure of local budgets 	<p><u>1. Внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо фінансового забезпечення повноважень органів місцевого самоврядування</u></p> <p>T. Арсенюк (Мінрегіон) привітала усіх учасників засідання РГ.</p> <p>V. Венцель (Офіс реформ/U-LEAD/GIZ) представив напрацьовані пропозиції щодо фінансового забезпечення повноважень органів місцевого самоврядування (Презентація 1). Зокрема, пропонується внести наступні зміни у Бюджетний Кодекс:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Зі структури місцевих бюджетів виключено такий суб'єкт як «об'єднані територіальні громади»

- The conceptual apparatus of the Code is streamlined and expanded with the terms: "district budget", "regional budget", "grant", "gender aspects", "gender-responsive approach in the budget process".
- The status of the local financial body has been clarified
- Basic level budgets are rural, town, city budgets with the same revenues and expenditures
- Budgets of local governments are regional, district, village, settlement city budgets, budgets of districts in cities
- Consolidated district budgets are excluded from the structure of the budget system
- The structure of incomes of the general fund of budgets of the basic level is defined (incomes of rural, settlement, city budgets are identical to incomes of the existing budgets of the cities of regional value and ATC)
- PIT revenues and rent payments are excluded from the district budget revenues
- Expenditures of local budgets are divided into: expenditures for the implementation of delegated powers and expenditures for the implementation of own powers
- Expenditure powers of all budgets of the basic level are identical
- Types of intergovernmental transfers are defined as grants and subventions
- District budgets are excluded from the system of horizontal equalization of tax capacity.

Also, it is proposed to include in the draft amendments to the BCU to the revenues of district budgets: Income tax on utilities (100%), License fee issued by the RSA (100%), Rent for communes. property (100%), Fee for placement of temporarily free funds (100%), Part of the net profit of the commune. enterprises (100%), Other income.

- Понятійний апарат Кодексу упорядковано та розширено термінами: «районний бюджет», «обласний бюджет», «дотація», «гендерні аспекти», «гендерно-орієнтований підхід у бюджетному процесі».
- Уточнено статус місцевого фінансового органу
- Бюджетами базового рівня є сільські, селищні, міські бюджети з однаковими доходами і видатками
- Бюджетами місцевого самоврядування є обласні, районні, сільські, селищні міські бюджети, бюджети районів у містах
- Зі структури бюджетної системи виключено зведені бюджети районів
- Визначено та упорядковано склад доходів загального фонду бюджетів базового рівня (доходи сільських, селищних, міських бюджетів тотожні доходам існуючих бюджетів міст обласного значення та ОТГ)
- Зі складу доходів районних бюджетів виключено надходження ПДФО, рентні платежі
- Видатки місцевих бюджетів розмежовано на: видатки на виконання делегованих повноважень та видатки на виконання власних повноважень
- Видаткові повноваження усіх бюджетів базового рівня є ідентичними
- Видами міжбюджетних трансфертів визначено дотації та субвенції
- Районні бюджети виключено з системи горизонтального вирівнювання податкоспроможності.

Також, пропонується у проекті змін до БКУ до доходів районних бюджетів включити: Податок на прибуток комунальних підприємств (100%), Плата за ліцензії, що видається РДА (100%), Орендна плата за комун. власність (100%), Плата за розміщення тимчасово вільних коштів (100%), Частина чистого прибутку комун. підприємств (100%), Інші доходи.

<p>WG members expressed general support for the proposals, while commenting the following:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Submit comments to the Ministry of Regional Development by 08.07.20 - Change some wording, in particular, on the consolidated budget, do not write that it is excluded from the budget system; it may be worth introducing the concept of "consolidated budget" - Improve the status of the local financial authority - Bring in line and resolve differences with the draft Law №3614 - Improve the wording of budgets to district budgets; the same wording will not be allowed at all three levels of budgets; remove debt service from regional budgets - Requires clarification of the level of funding for medical institutions; - Improve the terminology in BCU <p><u>Decided:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Submit comments to the Ministry of Regional Development by 08.07.20 	<p>Члени РГ висловили загальну підтримку пропозиціям, одночасно давши наступні коментарі та зауваження:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Змінити деякі формулювання, зокрема, по зведеному бюджету, не писати, що він виключений з бюджетної системи; можливо варто ввести поняття «зведеного бюджету» - Вдосконалити статус місцевого фінансового органу - Привести у відповідність та врегулювати розбіжності із проектом Закону №3614 - Удосконалити формулювання по бюджетах районним бюджетам; недопустиме однакові формулювання на всіх трьох рівнях бюджетів; прибрати обслуговування боргу із обласних бюджетів - Потребує уточнення рівня фінансування медичних закладів; - Удосконалити термінологічний ряд в БКУ <p><u>Вирішили:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Надати в Мінрегіон пропозиції та зауваження від проєктів та програм до 08.07.20
<p><u>2. The system of powers of local self-government bodies and their distribution taking into account the principles of the new administrative-territorial structure of Ukraine: preliminary results of the analysis of the Law of Ukraine "On Local Self-Government in Ukraine" and other regulations</u></p> <p><u>Yulia Sybirianska, Inna Sviatna, Oleksiy Melnyk, Andriy Muzhevsky, Mykola Gulko, Anatoliy Matviyuk (U-LEAD / GIZ)</u> presented suggestions to the system of local self-government powers and their distribution taking into account the principles of the new administrative-territorial structure of Ukraine the developed by the ULEAD program (Presentation 2).</p> <p><u>T. Arsenyuk (Ministry of Regional Development)</u> thanked for the important proposals.</p>	<p><u>2. Система повноважень ОМС та їх розподіл з урахуванням засад нового адміністративно-територіального устрою України: попередні результати аналізу Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» та інших нормативно-правових актів</u></p> <p><u>Юлія Сибірянська, Інна Святна, Олексій Мельник, Андрій Мужевський, Микола Гулько, Анатолій Матвіюк (U-LEAD/GIZ)</u> представили напрацювання програми ULEAD щодо системи повноважень ОМС та їх розподіл з урахуванням засад нового адміністративно-територіального устрою України (Презентація 2).</p> <p><u>Т. Арсенюк (Мінрегіон)</u> подякувала за представлені важливі пропозиції і відзначила, що вони будуть корисними при підготовці проекту закону «Про місцеве самоврядування» та інших нормативно-правових актів.</p>

<p>Decided:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Submit the proposals to the Ministry of Regional Development for further elaboration and integration into draft amendments to legal acts 	<p><u>Вирішили:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Надати представлені пропозиції від програми ULEAD в Мінрегіон для подальшого опрацювання та інтеграції в проекти змін нормативно-правових актів
<p><u>3. Outlining short-term issues for coordination</u> <u>Yu. Sybirianska (U-LEAD / GIZ)</u> suggested clarifying the list of members of the working group.</p> <p>Decided:</p> <ul style="list-style-type: none"> - To hold the next meeting of the group on July 15-16, 2020. 	<p><u>3. Визначення короткострокових питань для координації</u> <u>Ю. Сибірянська (U-LEAD/GIZ)</u> запропонувала уточнити список членів робочої групи.</p> <p><u>Вирішили:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Провести наступне засідання групи 15-16 липня 2020 року.

Minutes drafted by I.Lokshyna (Secretariat)

Minutes approved by Tetiana Arseniuk (WG Coordinator) 30.06.20, Kyiv