

Технічне завдання / Terms of Reference

Назва позиції:	Керівник Проекту «Лабораторія місцевих фінансів» (Local Budgeting Lab) (23.2122.2-003.10) з координації експертних груп.
Опис завдання:	Надання послуг із загального управління Проектом, включно з проведенням регулярних командних зустрічей, забезпеченням координації та комунікації з GIZ, партнерами й іншими залученими сторонами, розробленням методології та інструментів для проведення досліджень, управління персоналом і забезпеченням регулярної звітності у встановлені терміни.
Країна / Місце роботи:	м. Київ, Україна.
Дата початку роботи:	1 серпня 2025 р.
Тривалість/ або дата закінчення:	30 вересня 2026 р.
Відповідальна контактна особа:	Людмила Григор'єва, асистент Проекту.

1. КОНТЕКСТ

Децентралізація є однією з найголовніших і найуспішніших реформ в Україні. Делегування територіальним громадам (ТГ) значної частини прав та обов'язків започаткувало процес формування самодостатніх місцевих спільнот. Під час повномасштабного російського вторгнення вони стали запорукою стійкості, мобілізуючи підтримку “знизу вгору”, допомагаючи організовувати територіальну оборону та приймаючи велику кількість внутрішньо переміщених осіб. Проте тривалі військові дії негативно вплинули на місцеву бюджетну базу, спричиняючи нові дисбаланси й диспропорції та вимагаючи додаткових зусиль уряду щодо їх подолання. Через надмірну диференціацію ТГ за рівнем податкоспроможності наразі понад 70% з них є дотаційними.

[План для Ukraine Facility 2024–2027](#) визначає комплекс цільових реформ, які Україна має здійснити на шляху до ЄС. Одним із завдань є ухвалення змін до Бюджетного і Податкового кодексів щодо удосконалення механізму зарахування ПДФО до місцевих бюджетів відповідно до європейської практики, а також удосконалення (перегляд) механізму горизонтального вирівнювання місцевих бюджетів. У свою чергу Уряд офіційно затвердив [План заходів з реформування місцевого самоврядування та територіальної організації влади в Україні на 2024–2027 роки](#), де передбачив виконання вищезазначених завдань.

У планах дій щодо зміцнення фінансової бази місцевого самоврядування недооцінюється значення проблеми неформальної зайнятості. За оцінками, частка неформально зайнятого населення за роки війни зросла з 19 до 24 %, що суттєво звужує базу оподаткування. Попередні розрахунки свідчать, що в разі скорочення неформальної зайнятості найманих працівників хоча б удвічі, приріст кількості платників ПДФО в середньому склав би 12 %, а у великих містах — більше 14 %. Наразі відсутня відповідь на одне з ключових питань: яка роль в умовах реформування системи державного нагляду (контролю) покладається на органи місцевого самоврядування щодо боротьби з незадекларованою працею, а також як ефективно розподілити відповідні повноваження між органами місцевого самоврядування та інспекціями праці?

Значні можливості зміцнення фінансової спроможності ТГ в Україні пов'язані з удосконаленням місцевих податків і зборів, особливо податку на майно. Наразі вони не використовуються в повному обсязі. Затвердження [Національної стратегії доходів до 2030 року](#) як дорожньої карти

для реформування податкової та митної системи стало важливим кроком для приведення українського законодавства у відповідність до норм і стандартів ЄС. Стратегія передбачає розширення повноважень муніципалітетів щодо інвентаризації об'єктів оподаткування та адміністрування податкових платежів, що, як очікується, позитивно вплине на фінанси місцевого самоврядування.

У цьому контексті Громадська організація «Український центр соціальних реформ» (надалі – УЦСР) уклала Грантову угоду з Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH на реалізацію Проекту **«Лабораторія місцевих фінансів»**. УЦСР потребує послуг Керівника Проекту з координації експертних груп для досягнення загальної мети проекту.

2. ЗАГАЛЬНА МЕТА ТА ЗАВДАННЯ

Загальна **мета** Проекту: створити аналітичну та науково обґрунтовану систему для прийняття рішень у сфері місцевих фінансів задля забезпечення фінансової спроможності місцевих органів влади, ефективного використання власних ресурсів, а також їхньої прозорості та підзвітності.

Завдання:

1. Оцінити вплив змін механізму зарахування ПДФО на стійкість та адаптивність бюджетів ТГ та надати обґрунтовані рекомендації щодо шляхів проведення реформи, включаючи компенсаційні заходи для певних типів громад.
2. Обґрунтувати шляхи збільшення можливостей збору ПДФО для посилення потенціалу фінансової спроможності громад
3. Обґрунтувати шляхи підвищення поточної та довгострокової ефективності системи місцевого оподаткування.
4. Проводити експертні оцінки законодавчих пропозицій, що розглядаються Верховною Радою, а також постанов Кабінету Міністрів, з метою встановлення їхнього впливу на фінансову спроможність органів місцевого самоврядування, а також їхньої відповідності Європейській хартії місцевого самоврядування та законодавству ЄС.
5. Надавати спеціалізовану експертну підтримку для сприяння подальшій реформі фіскальної децентралізації та аналізувати виконання муніципальних бюджетів.

3. ОБСЯГ РОБІТ ТА ОЧІКУВАНІ РЕЗУЛЬТАТИ

У координації з командою Виконавець має здійснювати наступні види робіт (Послуги):

1. Загальне керівництво Проектом.
2. Уточнення робочого плану, графіка виконання досліджень і розподілу завдань між експертами.
3. Налагодження системи управління та комунікації з GIZ і партнерами.
4. Доопрацювання та погодження методології досліджень.
5. Проведення регулярних командних зустрічей і моніторинг виконання завдань експертів.
6. Координація внутрішньої комунікації та взаємодії із залученими сторонами.
7. Представлення результатів досліджень перед зацікавленими сторонами.
8. Аналіз, обговорення та погодження фінальних звітів за темами досліджень.
9. Узагальнення результатів реалізації проекту. Підготовка фінальної звітності для GIZ, документів завершення проекту та пропозицій щодо подальшого використання результатів.
10. Проведення заключної командної зустрічі та оцінка виконання завдань експертної групи. Організація підготовки наукових публікацій за матеріалами досліджень.

4. ЦІНОВА ПРОПОЗИЦІЯ І ГРАФІК ПЛАТЕЖІВ:

- 4.1 Претенденти повинні включити всі витрати, пов'язані з виконання робіт/послуг в їх цінovій пропозиції.
- 4.2 Платежі будуть здійснюватися за умови досягнення та погодження УЦСР відповідних результатів.

5. ВИМОГИ ЩОДО МОНІТОРИНГУ/ ЗВІТНОСТІ:

- 5.1 Виконавець повинен надати поетапні звіти про виконані роботи Асистенту Проекту в електронному вигляді (формати *.docx, *.xlsx і *.pptx, залежно від потреби), мова звітів – англійська. За результатами виконання договору має бути підготовлено остаточний звіт, який подано до **30 вересня 2026**, мова звіту – англійська та українська. Шаблони звітів будуть надані після підписання договору.
- 5.2 У разі затримки у здійсненні запланованих заходів, або появи будь-яких факторів, що впливають на якість та строки виконання робіт, виконавець має вжити негайних заходів щодо повідомлення Асистента Проекту із зазначенням причин та запропонованих рішень.

6. КВАЛІФІКАЦІЯ ВИКОНАВЦЯ:

1. Освіта/підготовка: доктор економічних наук.
2. Загальний професійний досвід: мінімум 10 років досвіду організації та проведення досліджень з проблем зайнятості населення і ринку праці та/або місцевих бюджетів.
3. Мінімум 5 років досвіду керівника проектів у тому числі міжнародних.
4. Досвід співробітництва з розвитку (DC): мінімум 5 років досвіду у проектах DC.
5. Участь у розробці методик, стратегій, оцінок, державних програм, концепцій, змін до діючого законодавства та нормативно-правових актів.
6. Вільне володіння українською мовою. Володіння англійською мовою на рівні, достатньому для роботи з професійною літературою та комунікації в межах проекту.

Резюме з необхідним досвідом роботи має свідчити про здатність виконання робіт за цим завданням.

7. Критерії підписання договору:

- 7.1 Пропозиція найнижчої ціни (фінансова пропозиція) та належний професійний рівень, який свідчить про спроможність якісного виконання робіт.

Підготував

Людмила Григор'єва, асистент Проекту

Затвердив

Елла Лібанова, директор ГО «УЦСР»

