



KOMISJA
EUROPEJSKA

Bruksela, dnia 8.1.2015 r.
COM(2015) 5 final

2015/0005 (COD)

Wniosek

DECYZJA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

w sprawie udzielenia pomocy makrofinansowej Ukrainie

{SWD(2015) 1 final}

UZASADNIENIE

1. KONTEKST WNIOSKU

• Podstawa i cele wniosku

Unia Europejska dąży do zacieśnienia stosunków z Ukrainą, które miałyby wykraczać poza zwykłą współpracę dwustronną i obejmować stopniowe stowarzyszanie polityczne oraz integrację gospodarczą. Ukraina jest ważnym partnerem zarówno w ramach europejskiej polityki sąsiedztwa, jak i Partnerstwa Wschodniego. W 1998 r. UE i Ukraina podpisały umowę o partnerstwie i współpracy (UPiW), która określa ramy współpracy we wszystkich głównych obszarach reform i w dalszym ciągu stanowi podstawę prawną stosunków między UE i Ukrainą. Do dalszego zacieśnienia tych stosunków doszło w listopadzie 2009 r., kiedy to Rada Ministrów Ukrainy przyjęła program stowarzyszeniowy UE-Ukraina (zaktualizowany w 2011 r. i zatwierdzony w czerwcu 2013 r. przez Radę Współpracy UE-Ukraina). W dniach 21 marca i 27 czerwca 2014 r. UE i Ukraina podpisały układ o stowarzyszeniu, który ustanawia ściśle stowarzyszenie polityczne oraz integrację gospodarczą między UE i Ukrainą. Układ o stowarzyszeniu obejmuje szeroki zakres dziedzin, takich jak wymiar sprawiedliwości, handel i współpraca sektorowa, w tym w sektorach energetyki, transportu i środowiska, oraz zawiera szczegółowe, wiążące dla obu stron zobowiązania i harmonogram.

Gospodarka Ukrainy znajduje się w stanie głębokiej recesji, która wynika z istniejących od dawna zakłóceń równowagi makroekonomicznej i problemów strukturalnych. Sytuacja pogorszyła się jeszcze w wyniku wybuchu konfliktu zbrojnego na wschodzie kraju, co miało silny negatywny wpływ na gospodarkę poprzez znaczne obniżenie zdolności produkcyjnych i spadek zaufania. W następstwie masowych protestów społecznych były prezydent Wiktor Janukowycz utracił władzę i **w lutym 2014 r. na Ukrainie powołano proreformatorski rząd**. Rząd ten podjął ambitny program dostosowań makroekonomicznych i reform strukturalnych, który miał na celu zmianę niemożliwego do utrzymania modelu gospodarczego i utworzenie drogi do długotrwałego i zrównoważonego wzrostu gospodarczego. Program ten uzyskał wsparcie w wysokości 17 mld USD z programu pomocy finansowej ze strony MFW oraz znaczne wsparcie innych darczyńców międzynarodowych.

W następstwie zmian politycznych, które zaszły w lutym 2014 r., na Ukrainie odbyły się wolne demokratyczne wybory prezydenckie i parlamentarne (odpowiednio w dniach 25 maja i 26 października). Ponadto w 2014 r. władze Ukrainy podjęły istotne środki w celu zwalczania korupcji i wzmacniania państwa prawa. W grudniu 2014 r. nowo utworzony rząd przedstawił ambitny plan działania, w którym określono program reform koalicyjnego rządu. Przewidziano, że następnie na początku 2015 r. przedstawiona zostanie wszechstronna krajowa strategia reform wyznaczająca gospodarcze, polityczne, sądowe i administracyjne środki w zakresie reform na lata 2015-2017, które są niezbędne, aby zapewnić średnioterminową stabilność makroekonomiczną i wdrożenie układu o stowarzyszeniu między UE a Ukrainą,

Reformatorskie wysiłki władz zostały jednak poważnie utrudnione w wyniku konfliktu zbrojnego na wschodzie, coraz większych ograniczeń handlowych ze strony Rosji oraz eskalacji sporu gazowego pomiędzy obydwojema krajami. W związku z tym recesja gospodarcza na Ukrainie ma poważniejszy charakter niż pierwotnie zakładali darczyńcy międzynarodowi. Przewiduje się utrzymywanie się długotrwałego kryzysu, ponieważ rok 2015 będzie kolejnym rokiem recesji na Ukrainie. Utrata wpływów z eksportu w wyniku konfliktu na wschodzie i kryzysu zaufania doprowadziła do gwałtownej dewaluacji waluty krajowej oraz do wyczerpania rezerw walutowych. W obecnej sytuacji Ukraina nie ma dostępu do międzynarodowych rynków instrumentów dłużnych i nie przewiduje się, by w

perspektywie krótkoterminowej uzyskała taki dostęp. W związku z tym powstała znaczna luka w zakresie finansowania zewnętrznego.

W tym kontekście konieczne jest przyznanie **dodatkowej oficjalnej pomocy finansowej**, tak by zaspokoić krótkoterminowe potrzeby Ukrainy w zakresie bilansu płatniczego, w tym zasilić rezerwy walutowe, oraz udzielić wsparcia dla rządowego programu reform, w szczególności w zakresie restrukturyzacji sektorów energetycznego i bankowego. Co więcej wsparcie to jest niezbędne, aby przywrócić zaufanie inwestorów, co ma zasadnicze znaczenie dla wprowadzenia gospodarki Ukrainy z powrotem na ścieżkę zrównoważonego wzrostu.

W dniu 9 września 2014 r. **władze Ukrainy zwróciły się do UE o pomoc makrofinansową w wysokości 2 mld EUR**. Wniosek o pomoc makrofinansową został powtórzony w piśmie z dnia 15 grudnia 2014 r. Biorąc pod uwagę wspomniane wnioski i sytuację gospodarczą na Ukrainie, w szczególności pojawienie się znacznych dodatkowych potrzeb w zakresie finansowania zewnętrznego, **Komisja Europejska przedstawia Parlamentowi Europejskiemu i Radzie wniosek w sprawie udzielenia Ukrainie pomocy makrofinansowej w maksymalnej wysokości 1,8 mld EUR w formie pożyczek średnioterminowych**.

Celem proponowanej pomocy makrofinansowej jest udzielenie Ukrainie pomocy w zakresie częściowego pokrycia pozostających do zaspokojenia dodatkowych potrzeb w zakresie finansowania zewnętrznego w 2015 r. i na początku 2016 r. w kontekście trwającego programu MFW. Te dodatkowe potrzeby szacowane są przez MFW na 15 mld USD. Pomoc UE przyczyni się również do ograniczenia zagrożenia dla gospodarki w perspektywie krótkookresowej w kategoriach budżetu i bilansu płatniczego, przy jednoczesnym wspieraniu rządowych programów dostosowań i reform poprzez odpowiedni pakiet towarzyszących środków politycznych, które zostaną uzgodnione z władzami Ukrainy w protokole ustaleń (MOU).

W tym kontekście Komisja uważa, że spełnione są polityczne i gospodarcze warunki wstępne dla przeprowadzenia operacji pomocy makrofinansowej w proponowanej wysokości i charakterze są spełnione.

- **Kontekst ogólny**

Ukraina doświadcza głębokiej recesji, która wynika z istniejących od dawna problemów gospodarczych i strukturalnych. Sytuacja ta pogorszyła jeszcze się w wyniku konfliktu zbrojnego na wschodzie kraju, który doprowadził nie tylko do zniszczenia części zdolności produkcyjnych Ukrainy, lecz także miał znaczące skutki pod względem zaufania dla gospodarstw domowych i przedsiębiorstw. W ostatnich miesiącach wdrażanie niezbędnych strategii stabilizacyjnych, mających na celu zmniejszenie zakłóceń równowagi i zapewnienie stabilności budżetowej i zewnętrznej, jeszcze bardziej wpłynęło na krótkoterminowe perspektywy gospodarcze. W rezultacie przewiduje się, że **w 2014 r. PKB obniży się o około 7 % w ujęciu realnym**.

Mimo gwałtownego spadku aktywności gospodarczej oraz konserwatywnej polityki banku centralnego **presje inflacyjne utrzymują się na wysokim poziomie**, co odzwierciedla osłabienie waluty i korektę cen regulowanych (w szczególności cen za usługi użyteczności publicznej). W listopadzie inflacja CPI wzrosła do 21,8 % w ujęciu rok do roku i oczekuje się jej dalszego wzrostu w najbliższej przyszłości, w miarę jak dewaluacja waluty stanie się w pełni odczuwalna. **Hrywna straciła prawie 50 % wartości w stosunku do dolara** od momentu upłynięcia kursu w lutym, czyli znacznie więcej niż początkowo oczekiwano. Osłabienie hrywny było szczególnie silne w sierpniu i we wrześniu, zmuszając bank centralny do wprowadzenia szeregu środków administracyjnych i kontroli walutowych, dodatkowo w

stosunku do interwencji na rynku walutowym, dzięki czemu doprowadzono do tymczasowej stabilności kursu walutowego przed październikowymi wyborami parlamentarnymi. Jednocześnie środki te wpłynęły negatywnie na działalność gospodarczą i doprowadziły do szybkiego wyczerpania rezerw walutowych, które i tak znajdowały się już na niskim poziomie. Po nieznacznym złagodzeniu kontroli administracyjnych, począwszy od listopada, waluta uległa znacznej dewaluacji.

Pomimo szeregu środków oszczędnościowych wprowadzonych przez władze¹ spadek działalności gospodarczej, wyższe wydatki związane z odsetkami z tytułu zadłużenia denominowanego w walutach obcych wobec znacznej dewaluacji waluty, jak również znaczne straty w zakresie zdolności poboru podatków we wschodniej części kraju doprowadziły do **wzrostu deficytu budżetowego** w 2014 r. Według najnowszych prognoz Ministerstwa Finansów deficyt budżetowy sektora instytucji rządowych i samorządowych wzrośnie ogólnie do 5,3 % PKB w 2014 r.

Poważna dodatkowa presja na finanse publiczne w 2014 r. wynikała z trudnej sytuacji przedsiębiorstwa **Naftogaz** działającego w sektorze ropy naftowej i gazu. Przedsiębiorstwo to tradycyjnie generuje deficyt operacyjny ze względu na administracyjnie ustalany pułap cen gazu ziemnego dla gospodarstw domowych i miejskich przedsiębiorstw użyteczności publicznej, w wyniku którego Naftogaz zmuszony jest to sprzedaż gazu i ropy według stawek poniżej kosztów, co prowadzi do ogólnego braku wydajności operacyjnej. W 2014 r. na działalność tej spółki negatywnie wpłynęła dewaluacja hrywny i konieczność pokrycia zaległości płatniczych za gaz na rzecz Rosji (w tym zaległości skumulowanych w 2013 r.). W konsekwencji do listopada konieczne było dokapitalizowanie Naftogazu przez państwo na kwotę 103 mld hrywien, co stanowi 6,8 % przewidywanego PKB. Wobec tego przewiduje się, że **ogólny deficyt budżetowy Ukrainy w 2014 r., obejmujący deficyt Naftogazu, wyniesie niemal 12 % PKB**, w porównaniu z 6,7 % w 2013 r. i prognozowanym przez MFW w kwietniu 2014 r. poziomem 8,5 %.

Powiększanie się deficytu budżetowego i gwałtowna dewaluacja waluty krajowej, w połączeniu ze znaczną recesją gospodarczą, doprowadziły do **gwałtownego pogorszenia wskaźników zadłużenia publicznego Ukrainy**. Pod koniec października 2014 r. dług sektora instytucji rządowych i samorządowych wynosił 63 % PKB prognozowanego na ten rok, co oznacza wzrost o prawie 23 p.p. w stosunku do długu na poziomie 40,2 % PKB odnotowanego na koniec 2013 r.

Jeśli chodzi o kategorie zewnętrzne, dewaluacja hrywny w połączeniu z niskim popytem krajowym przyczyniła się do **istotnej korekty na rachunku obrotów bieżących**. Oczekuje się, że w 2014 r. deficyt zmniejszy się do około 4 % PKB z poziomu 9,0 % PKB w 2013 r., chociaż jest to wynikiem głównie silnego spadku importu². Zjawisku temu towarzyszył jednak **znaczny odpływ środków finansowych z sektora prywatnego ze względu na spadek zaufania** wynikający z wysokiej niepewności związanej z sytuacją geopolityczną³. Oficjalna pomoc finansowa, którą przedłużono od maja 2014 r., nie była wystarczająca, aby zrekompensować odpływ kapitału. Ogólnie rzecz biorąc, Ukraina otrzymała około 9 mld USD w ramach oficjalnej pomocy finansowej w okresie od maja do grudnia, z czego znaczna część

¹ W celu ograniczenia wysokiego deficytu budżetowego władze Ukrainy dwa razy zmieniały budżet (w marcu i lipcu).

² W okresie od stycznia do października spadek importu towarów wyniósł 26,2 % w ujęciu rok do roku i znacznie przekroczył spadek eksportu wynoszący 10,8 %.

³ W okresie od stycznia do października 2014 r. odpływy netto z rachunku finansowego wyniosły 4,8 mld USD. Wycofywanie depozytów bankowych przez nierezydentów było głównym czynnikiem powodującym odpływ kapitału. W omawianym okresie odnotowano również odpływ zarówno bezpośrednich inwestycji zagranicznych, jak i inwestycji portfelowych, chociaż na mniejszą skalę.

została przeznaczona na pokrycie wymagalnego długu (zob. wsparcie MFW i innych darczyńców do 2014 r.).

W kontekście pogłębiającej się recesji gospodarczej i kryzysu zaufania **znaczna oficjalna pomoc finansowa udzielona Ukrainie w 2014 r. była niewystarczająca, by położyć kres wyczerpywaniu się rezerw**. W okresie pierwszych jedenastu miesięcy roku rezerwy zmniejszyły się o połowę (do zaledwie 10 mld USD) w porównaniu z ich poziomem z końca 2013 r. Przewiduje się, że w grudniu nastąpi kolejny znaczący spadek rezerw w związku z płatnościami za gaz (w tym zaległymi płatnościami na rzecz Rosji). W rezultacie oczekuje się obecnie, że rezerwy walutowe brutto Ukrainy obniżą się do 7 mld USD na koniec 2014 r., czyli do wartości przewidywanego importu towarów i usług w ciągu jednego miesiąca 2015 r.

W dniu 30 kwietnia 2014 r. **MFW zatwierdził dwuletnią promesę kredytową dla Ukrainy** w wysokości 10,976 SDR (17 mld USD lub 800 % kwoty państwa). Pomoc finansowa MFW została uzupełniona istotnym wsparciem z innych oficjalnych i dwustronnych programów pomocy (UE, Stany Zjednoczone, Japonia, Kanada). Inne międzynarodowe instytucje finansowe, takie jak Bank Światowy, EBOR i EBI, również znacznie zintensyfikowały swoje działania na rzecz wspierania transformacji gospodarczej Ukrainy.

Z uwagi na głębszą niż się spodziewano recesję gospodarczą i silny odpływ kapitału ze względu na kryzys zaufania, Ukraina stoi jednakże w obliczu znacznych dodatkowych potrzeb w zakresie finansowania zewnętrznego w 2015 r. i na początku 2016 r. Potrzeby te wynikają głównie z konieczności uzupełnienia rezerw walutowych, których poziom jest bardzo niski, oraz znacznych odpływów kapitału prywatnego. Te dodatkowe potrzeby finansowe szacowane są na 15 mld USD. Proponowana pomoc makrofinansowa pokryje 16,7 % całkowitej dodatkowej luki w finansowaniu.

- **Obowiązujące przepisy w dziedzinie, której dotyczy wnioszek**

Pomoc makrofinansowa była już udzielana Ukrainie na mocy trzech odrębnych decyzji:

- Decyzja Rady z dnia 12 lipca 2002 r. w sprawie udzielenia dodatkowej pomocy makrofinansowej Ukrainie (2002/639/WE)⁴
- Decyzja Parlamentu Europejskiego i Rady nr 388/2010/UE z dnia 7 lipca 2010 r. w sprawie udzielenia pomocy makrofinansowej Ukrainie⁵
- Decyzja Rady z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie udzielenia pomocy makrofinansowej Ukrainie (2014/215/UE)⁶

- **Spójność z pozostałymi obszarami polityki i celami Unii**

Proponowana pomoc makrofinansowa jest spójna z zobowiązaniem UE do wspierania transformacji gospodarczej i przemian politycznych na Ukrainie. Jest ona również spójna z zasadami stosowania instrumentu pomocy makrofinansowej, spełniając następujące wymogi: wyjątkowy i uzupełniający charakter, uzależnienie od spełnienia określonych warunków – w tym: politycznych – oraz dyscyplina finansowa.

Proponowana pomoc makrofinansowa jest zgodna z celami europejskiej polityki sąsiedztwa. Przyczynia się ona do wspierania celów Unii Europejskiej w zakresie stabilności gospodarczej i rozwoju gospodarczego na Ukrainie i szerzej w ramach polityki UE wobec wschodnich sąsiadów. Poprzez udzielenie władzom pomocy na rzecz działań podejmowanych w celu stworzenia stabilnych ram makroekonomicznych i zrealizowania ambitnego programu

⁴ Dz.U. L 209 z 6.8.2002, s. 22-23.

⁵ Dz.U. L 189 z 22.7.2010, s. 28.

⁶ Dz.U. L 111 z 15.4.2014, s. 85.

reform strukturalnych proponowana pomoc przyczynia się do zwiększenia skuteczności innych rodzajów pomocy finansowej UE dla Ukrainy, w tym operacji wsparcia budżetowego. Proponowana pomoc makrofinansowa uzupełnia również pomoc udzielaną przez innych wielostronnych i dwustronnych darczyńców w kontekście programu gospodarczego finansowanego przez MFW.

Pomoc makrofinansowa Unii uzupełni łączną kwotę 1,565 mld EUR dotacji, które mogą zostać udostępnione w ramach Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa, sąsiedzkiego funduszu inwestycyjnego, Instrumentu na rzecz przyczyniania się do Stabilności i Pokoju oraz z pozycji w budżecie UE przeznaczonej na wspólną politykę zagraniczną i bezpieczeństwa w latach 2014-2020, przy czym w 2014 r. zobowiązano się już do przekazania 370 mln EUR. Wspierając przyjęcie przez władze Ukrainy odpowiednich ram na potrzeby polityki makroekonomicznej w krótkim okresie i reform strukturalnych, pomoc makrofinansowa Unii zwiększy wartość dodaną łącznego zaangażowania UE, zwiększając skuteczność interwencji UE, w tym za pośrednictwem innych instrumentów finansowych, takich jak umowa na rzecz budowania państwowości i inne operacje wsparcia budżetowego.

Więzi gospodarcze Ukrainy z UE mają duże znaczenie. UE należy do najważniejszych partnerów handlowych Ukrainy, przypada na nią około jednej trzeciej wymiany handlowej tego kraju. W 2013 r. Ukraina importowała z UE towary i usługi o wartości 23,9 mld EUR, a jej eksport do UE miał wartość 18,8 mld EUR. Ukraina jest również w dużej mierze zależna od UE jeśli chodzi o bezpośrednie inwestycje zagraniczne i inne przepływy finansowe. W dniu 27 czerwca 2014 r. Ukraina i UE uzgodniły przyszłe ustanowienie pogłębionej i kompleksowej strefy wolnego handlu (DCFTA). Ustanowienie jej będzie wspierać dalszy rozwój dwustronnej wymiany handlowej towarów i usług oraz doprowadzi do stopniowego dostosowania przepisów i standardów Ukrainy do przepisów i standardów UE.

Proces transformacji na Ukrainie jest bardzo trudny, przy czym nadal istnieje ryzyko załamania gospodarczego. Jednocześnie nowy rząd publicznie zobowiązał się do podjęcia istotnych kroków na rzecz reform politycznych i gospodarczych, mających na celu zwalczanie korupcji oraz wzmocnienie instytucji i mechanizmów, w oparciu o rządy prawa. Ukraina opracowuje również program reform gospodarczych, którego celem jest stworzenie fundamentów dla modelu trwałego wzrostu gospodarczego. Postępy w realizacji tych celów i programu reform będą miały ogromne znaczenie dla wspierania udanej transformacji.

2. WYNIKI KONSULTACJI Z ZAINTERESOWANYMI STRONAMI ORAZ OCENY SKUTKÓW

- **Konsultacje z zainteresowanymi stronami**

Pomoc makrofinansowa stanowi integralną część międzynarodowego wsparcia na rzecz stabilizacji gospodarczej Ukrainy. Przygotowując niniejszy wniosek w sprawie pomocy makrofinansowej, służby Komisji konsultowały się z Międzynarodowym Funduszem Walutowym i innymi partnerami międzynarodowymi, którzy wprowadzają już istotne programy finansowania. Komisja utrzymuje również regularne kontakty z władzami Ukrainy.

- **Gromadzenie i wykorzystanie wiedzy specjalistycznej**

Przy wsparciu ekspertów zewnętrznych Komisja przeprowadziła ocenę operacyjną jakości i wiarygodności publicznego obiegu środków finansowych oraz procedur administracyjnych na Ukrainie, z której sprawozdanie końcowe przygotowano w sierpniu 2014 r.

- **Ocena skutków**

Pomoc makrofinansowa i powiązany z nią program dostosowań i reform gospodarczych przyczynią się w krótkim okresie do złagodzenia potrzeb finansowych Ukrainy, wspierając jednocześnie realizację działań politycznych służących poprawie sytuacji bilansu płatniczego i stabilności finansów publicznych w średnim okresie oraz wzmocnieniu trwałego wzrostu gospodarczego. Będzie ona w szczególności wspierać wysiłki na rzecz reform w następujących dziedzinach: zarządzanie finansami publicznymi i walka z korupcją; administracja podatkowa; reformy w sektorze energetycznym, w tym wzmocnienie sieci bezpieczeństwa socjalnego, aby zapewnić ukierunkowane złagodzenie trwającego wycofywania dopłat do cen detalicznych energii; reformy sektora finansowego; oraz środki poprawiające otoczenie biznesu.

3. ASPEKTY PRAWNE WNIOSKU

- **Krótki opis proponowanych działań**

Unia Europejska udostępni Ukrainie pomoc makrofinansową w łącznej maksymalnej kwocie 1,8 mld EUR, udzieloną w formie pożyczek średnioterminowych. Pomoc przyczyni się do pokrycia pozostających do zaspokojenia potrzeb Ukrainy w zakresie finansowania zewnętrznego w latach 2015-16, ustalonych przez Komisję w oparciu o szacunki MFW.

Pomoc ma zostać wypłacona w trzech transzach pożyczki. Zakłada się, że wypłata pierwszej transzy nastąpi w połowie 2015 r. Druga transza mogłaby zostać wypłacona w czwartym kwartale 2015 r. Trzecia i ostatnia transza mogłaby zostać udostępniona pod koniec pierwszego kwartału 2016 r. Pomocą będzie zarządzać Komisja. W odniesieniu do pomocy zastosowanie mają szczegółowe przepisy dotyczące zapobiegania nadużyciom finansowym oraz innym nieprawidłowościom, zgodne z rozporządzeniem finansowym.

Komisja i władze Ukrainy uzgodnią protokół ustaleń określający środki w zakresie reformy strukturalnej związane z proponowaną operacją pomocy makrofinansowej, w tym harmonogram i kolejność działań. Środki te będą wspierały rządowy program reform, w tym odpowiednie elementy wspomnianej przyszłej krajowej strategii reform na lata 2015-2017, i wdrażanie układu o stowarzyszeniu między UE a Ukrainą, a także będą uzupełniały programy uzgodnione z MFW, Bankiem Światowym i innymi darczyńcami wielostronnymi i dwustronnymi. Zgodnie ze zwyczajową praktyką w przypadku pomocy makrofinansowej wypłaty środków będą uzależnione między innymi od zadowalających wyników przeglądów przewidzianych w programie MFW i ciągłego korzystania przez Ukrainę ze środków MFW.

Komisja Europejska będzie dążyła do osiągnięcia porozumienia z władzami Ukrainy na temat przyszłej krajowej strategii reform, tak aby ułatwić również sprawne wdrożenie warunków, które zostaną uzgodnione w protokole ustaleń w odniesieniu do proponowanej operacji pomocy makrofinansowej. Wspomniane warunki polityczne powinny dotyczyć niektórych podstawowych słabości gospodarki Ukrainy, które zostały skumulowane na przestrzeni lat. Możliwe obszary, których powinny dotyczyć uzgodnione warunki, mogą zasadniczo obejmować następujące kwestie: zarządzanie finansami publicznymi i walka z korupcją; administracja podatkowa; reformy w sektorze energetycznym; reformy sektora finansowego; oraz środki poprawiające otoczenie biznesu.

Decyzja o wypłacie całej pomocy makrofinansowej w postaci pożyczek jest uzasadniona stopniem rozwoju Ukrainy (mierzonym poziomem dochodu na mieszkańca). Jest to również zgodne z traktowaniem Ukrainy przez Bank Światowy i MFW.

- **Podstawa prawna**

Podstawę prawną niniejszego wniosku stanowi art. 212 TFUE.

- **Zasada pomocniczości**

Wniosek jest zgodny z zasadą pomocniczości, gdyż cel przywrócenia krótkoterminowej stabilności makroekonomicznej na Ukrainie nie może zostać osiągnięty w sposób wystarczający przez państwa członkowskie, natomiast możliwe jest lepsze osiągnięcie na poziomie Unii Europejskiej. Głównymi tego przyczynami są ograniczenia budżetowe na szczeblu krajowym oraz konieczność ścisłej koordynacji między darczyńcami celem zmaksymalizowania zakresu i skuteczności pomocy.

- **Zasada proporcjonalności**

Wniosek jest zgodny z zasadą proporcjonalności: ogranicza się on do minimum koniecznego do osiągnięcia celu krótkoterminowej stabilności makroekonomicznej i nie wykracza poza to, co jest niezbędne do osiągnięcia tego celu.

Zgodnie z ustaleniami Komisji w oparciu o szacunki MFW w kontekście promesy kredytowej kwota pomocy odpowiada około 16,7 % szacunkowych dodatkowych potrzeb finansowych Ukrainy w okresie od 2015 r. do pierwszego kwartału 2016 r. To znaczne zobowiązanie uzasadnione jest następującymi względami: politycznym znaczeniem Ukrainy dla stabilności w państwie objętym europejską polityką sąsiedztwa; polityczną integracją tego państwa z UE, która znajduje odzwierciedlenie w układzie o stowarzyszeniu między tymi dwoma stronami, który wszedł w życie w dniu 1 listopada 2014 r.; wyjątkowo trudną sytuacją, w której znajduje się obecnie Ukraina, i związanymi z tym znacznymi potrzebami finansowymi tego państwa sąsiadującego z UE.

- **Wybór instrumentów**

Pomoc na finansowanie projektów lub pomoc techniczna nie byłyby odpowiednim lub wystarczającym narzędziem realizacji zakładanych celów makroekonomicznych. Główna wartość dodana pomocy makrofinansowej w porównaniu z innymi instrumentami UE polegałaby na szybkim złagodzeniu ograniczeń w zakresie finansowania zewnętrznego oraz na wsparciu budowy stabilnych ram makroekonomicznych, w tym poprzez przyczynienie się do zrównoważenia bilansu płatniczego i budżetu, oraz właściwych warunków ramowych dla reform strukturalnych. Poprzez pomoc w ustanowieniu właściwych ogólnych ram dla polityki makroekonomicznej i strukturalnej, pomoc makrofinansowa może zwiększyć skuteczność działań finansowanych na Ukrainie w ramach innych, bardziej ukierunkowanych instrumentów finansowych UE.

4. WPLYW NA BUDŻET

Planowana pomoc zostanie udzielona w formie pożyczki i powinna zostać sfinansowana poprzez operację zaciągnięcia pożyczki, którą Komisja przeprowadzi w imieniu UE. Koszty budżetowe pomocy będą odpowiadały kwocie zasilającej – w wysokości 9 % wypłaconych w ramach pożyczki kwot – fundusz gwarancyjny dla zewnętrznych operacji udzielania pożyczek przez UE z pozycji budżetowej 01 03 06 („finansowanie Funduszu Gwarancyjnego”). Zakładając, że pierwsza i druga wypłata pożyczki nastąpi w 2015 r. w łącznej kwocie 1,200 mln EUR, trzecia – w 2016 r. w kwocie 600 mln EUR, zgodnie z zasadami regulującymi mechanizm Funduszu Gwarancyjnego finansowanie funduszu będzie następować z budżetów na 2017 r. (108 mln EUR) i 2018 r. (54 mln EUR). Na podstawie dostępnych obecnie informacji na temat oczekiwanych ogólnych potrzeb finansowania funduszu gwarancyjnego, ten dodatkowy wpływ na budżet będzie częściowo finansowany z realokacji w ramach orientacyjnego programowania finansowego na lata 2017 i 2018 z dotacji na pomoc makrofinansową (linia budżetowa 01 03 02) i poprzez wykorzystanie nieprzydzielonego

marginesu na zobowiązania w ramach działu 4 wieloletnich ram finansowych. Orientacyjny podział tego finansowania jest następujący:

W mln EUR

	2017 r.	2018 r.
Dodatkowe wydatki:		
Finansowanie Funduszu Gwarancyjnego w wyniku wniosku (zob. ocena skutków finansowych regulacji)	108	54
Źródła finansowania:		
Pomoc makrofinansowa (dotacje) 01 03 02	-50	-40
Margines w ramach działu 4	-58	-14

5. ELEMENTY FAKULTATYWNE

- **Klauzula przeglądu/rewizji/wygaśnięcia**

Wniosek zawiera klauzulę wygaśnięcia. Proponowana pomoc makrofinansowa udostępniana jest na dwupółroczny okres, rozpoczynający się pierwszego dnia po wejściu w życie protokołu ustaleń.

Wniosek

DECYZJA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY**w sprawie udzielenia pomocy makrofinansowej Ukrainie**

PARLAMENT EUROPEJSKI I RADA UNII EUROPEJSKIEJ,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, w szczególności jego art. 212,

uwzględniając wniosek Komisji Europejskiej⁷,

po przekazaniu projektu aktu ustawodawczego parlamentom narodowym,

stanowiąc zgodnie ze zwykłą procedurą ustawodawczą⁸,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Stosunki między Unią Europejską a Ukrainą rozwijają się w ramach europejskiej polityki sąsiedztwa i Partnerstwa Wschodniego. Układ o stowarzyszeniu między Unią Europejską i Europejską Wspólnotą Energii Atomowej oraz ich państwami członkowskimi, z jednej strony, a Ukrainą, z drugiej strony („układ o stowarzyszeniu”), w tym pogłębiona i kompleksowa strefa wolnego handlu (DCFTA), który był przedmiotem negocjacji w latach 2007–2011, został paraflowany w 2012 r. Układ o stowarzyszeniu został podpisany przez Ukrainę i Unię w dniach 21 marca i 27 czerwca 2014 r. Od dnia 1 listopada 2014 r. istotne części układu o stowarzyszeniu były tymczasowo stosowane w dziedzinach poszanowania praw człowieka, podstawowych wolności i państwa prawa, dialogu politycznego i reform, sprawiedliwości, wolności i bezpieczeństwa oraz współpracy gospodarczej i finansowej.
- (2) W następstwie przywrócenia konstytucji ukraińskiej z 2004 r. pomyślnie przeprowadzono wybory zarówno prezydenckie, jak i parlamentarne, odpowiednio w dniach 25 maja 2014 r. i 26 października 2014 r. Po utworzeniu w dniu 2 grudnia 2014 r. nowego rządu, który odzwierciedla wyniki wyborów parlamentarnych, Ukraina potwierdziła swoje zobowiązanie do przeprowadzenia reform politycznych i gospodarczych zgodnie z ramami określonymi w układzie o stowarzyszeniu i przedstawiła plan działania, w którym określono zamierzone reformy.
- (3) Naruszenie suwerenności i integralności terytorialnej Ukrainy i wynikający z tego konflikt zbrojny miały silny negatywny wpływ na już obecnie zagrożoną stabilność gospodarczą i finansową Ukrainy. Ukraina stoi w obliczu trudności dotyczących bilansu płatniczego i płynności w związku ze spadkiem zaufania i ucieczką kapitału, jak również ze względu na jej pogarszającą się sytuację budżetową wynikającą z bezpośrednich kosztów budżetowych konfliktu, głębszej niż oczekiwano recesji oraz

⁷ Dz.U. C [...] z [...], s. [...].

⁸ Stanowisko Parlamentu Europejskiego z dnia [...] 2012 r. oraz decyzja Rady z dnia [...] 2012 r.

utrąty dochodów budżetowych z obszarów kontrolowanych przez separatystów. Jednocześnie istniejące już wcześniej słabości strukturalne i zagrożenia wynikające z polityki budżetowej i finansowania zewnętrznego również przyczyniły się do pogorszenia sytuacji gospodarczej.

- (4) W związku z tym potrzeby Ukrainy w zakresie finansowania zewnętrznego są znacznie większe, niż określono pierwotnie, i wymagają dodatkowej pomocy finansowej ze strony międzynarodowych wierzycieli i darczyńców. W ostatnim przeglądzie programu Międzynarodowy Fundusz Walutowy (MFW) stwierdził istnienie znacznych potrzeb finansowych, znacznie przekraczających fundusze, do przekazania których zobowiązała się społeczność międzynarodowa, obejmujące również pomoc makrofinansową Unii na mocy decyzji Rady 2002/639/WE⁹, decyzji Parlamentu Europejskiego i Rady 388/2010/UE¹⁰ oraz decyzji Rady 2014/215/UE¹¹.
- (5) Unia wielokrotnie deklarowała swoje zobowiązanie do wspierania nowych władz Ukrainy w ich dążeniach do ustabilizowania sytuacji i przeprowadzenia reform. Unia zadeklarowała również swoją gotowość do pełnego poparcia działań wspólnoty międzynarodowej i międzynarodowych instytucji finansowych, w szczególności MFW, w odniesieniu do pakietu pomocy międzynarodowej zaprojektowanego w celu zaspokojenia pilnych potrzeb Ukrainy, pod warunkiem wyraźnego zaangażowania Ukrainy na rzecz przeprowadzenia reform. Wsparcie finansowe Unii dla Ukrainy jest spójne z polityką Unii określoną w ramach europejskiej polityki sąsiedztwa oraz w Partnerstwie Wschodnim. W konkluzjach z dnia 18 grudnia 2014 r. Rada Europejska stwierdziła, że po wypłacie przez Komisję w grudniu 2014 r. drugiej transzy w wysokości 500 mln EUR w ramach pomocy makrofinansowej Unia i jej państwa członkowskie są gotowe dalej ułatwiać i wspierać proces reform na Ukrainie, wraz z innymi darczyńcami i zgodnie z warunkami MFW.
- (6) Pomoc makrofinansowa Unii powinna stanowić instrument finansowy stosowany w sytuacjach wyjątkowych, mający formę niewiązanego i nieukierunkowanego wsparcia bilansu płatniczego, służący zaspokojeniu pilnych potrzeb beneficjenta w zakresie finansowania zewnętrznego; pomoc ta powinna także stanowić podstawę realizacji programu dotyczącego polityki obejmującego solidne środki dostosowawcze i środki w zakresie reformy strukturalnej służącej poprawie pozycji bilansu płatniczego w perspektywie krótkoterminowej.
- (7) W dniu 30 kwietnia 2014 r. władze Ukrainy i MFW uzgodniły dwuletnią promesę kredytową o wartości 10,976 mld specjalnych praw ciągnięcia (SDR) (około 17,01 mld USD, 800 % kwoty) w celu wsparcia programu dostosowań i reform gospodarczych na Ukrainie.
- (8) W dniu 5 marca 2014 r., wobec drastycznie pogarszającej się sytuacji Ukrainy pod względem bilansu płatniczego, Komisja zapowiedziała pakiet pomocy finansowej, który został zatwierdzony na nadzwyczajnym posiedzeniu Rady Europejskiej w dniu 6 marca 2014 r. Obejmuje on pomoc finansową w wysokości 11 mld EUR w latach 2014-2020, w tym dotacje w łącznej wysokości 1,565 mld EUR w tym samym okresie uruchomione w ramach Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa, sąsiedzkiego funduszu inwestycyjnego, Instrumentu na rzecz przyczyniania się do Stabilności i Pokoju oraz

⁹ Dz.U. L 209 z 6.8.2002, s. 22-23.

¹⁰ Dz.U. L 189 z 22.7.2010, s. 28.

¹¹ Dz.U. L 111 z 15.4.2014, s. 85.

budżetu wspólnej polityki zagranicznej i bezpieczeństwa, jak również pomoc makrofinansową Unii w wysokości maksymalnie 1,61 mld EUR w latach 2014-2015.

- (9) W dniu 9 września 2014 r., w związku z pogarszającą się sytuacją gospodarczą i prognozami gospodarczymi, Ukraina wystąpiła z wnioskiem o dalszą pomoc makrofinansową Unii. Wniosek ten został przesłany ponownie w piśmie z dnia 15 grudnia 2014 r.
- (10) Biorąc pod uwagę, że Ukraina jest objęta europejską polityką sąsiedztwa, powinna zostać uznana za państwo kwalifikujące się do otrzymania unijnej pomocy makrofinansowej.
- (11) Biorąc pod uwagę fakt, że w bilansie płatniczym Ukrainy utrzymuje się znaczna pozostająca do pokrycia luka w finansowaniu zewnętrznym przekraczająca zasoby udostępnione przez MFW i inne instytucje wielostronne, unijna pomoc makrofinansowa, która ma zostać udzielona Ukrainie („unijna pomoc makrofinansowa”), jest w obecnych nadzwyczajnych okolicznościach uważana za właściwą odpowiedź na wniosek tego państwa o wsparcie stabilizacji gospodarczej w powiązaniu z programem MFW. Pomoc makrofinansowa Unii stanowiłaby wsparcie dla stabilizacji gospodarczej tego państwa oraz dla programu reform strukturalnych Ukrainy, ponieważ uzupełniałaby środki udostępnione w ramach porozumienia finansowego z MFW.
- (12) Celem pomocy makrofinansowej Unii powinno być wspieranie przywrócenia na Ukrainie trwałego finansowania zewnętrznego, co stanowiłoby tym samym wsparcie jej rozwoju gospodarczego i społecznego zgodnie z układem o stowarzyszeniu.
- (13) Ustalanie kwoty unijnej pomocy makrofinansowej opiera się na kompleksowej ocenie ilościowej pozostających do zaspokojenia potrzeb Ukrainy w zakresie finansowania zewnętrznego oraz uwzględnia zdolność tego państwa do finansowania się z własnych zasobów, w szczególności z rezerw walutowych, którymi dysponuje. Pomoc makrofinansowa Unii powinna uzupełniać programy i środki udostępniane przez MFW i Bank Światowy. Przy ustalaniu kwoty udzielanej pomocy uwzględnia się również spodziewane wkłady finansowe ze strony darczyńców będących podmiotami wielostronnymi oraz potrzebę zapewnienia sprawiedliwego podziału obciążeń między Unią a innymi darczyńcami, a także wcześniej uruchomione środki na Ukrainie w ramach innych unijnych instrumentów finansowania zewnętrznego oraz wartość dodaną ogólnego zaangażowania Unii.
- (14) Komisja powinna zapewnić zgodność prawną i merytoryczną pomocy makrofinansowej Unii z głównymi zasadami, celami i środkami podejmowanymi w różnych obszarach działań zewnętrznych oraz z innymi stosownymi politykami Unii.
- (15) Pomoc makrofinansowa Unii powinna wspierać politykę zewnętrzną Unii dotyczącą Ukrainy. Służby Komisji i Europejska Służba Działań Zewnętrznych powinny ściśle współpracować przez cały okres udzielania pomocy makrofinansowej w celu koordynowania zewnętrznej polityki Unii i zapewnienia spójności tej polityki.
- (16) Pomoc makrofinansowa Unii powinna wspierać zaangażowanie Ukrainy w przestrzeganie wartości podzielanych przez to państwo i Unię, w tym demokracji, praworządności, dobrych rządów, poszanowania praw człowieka, zrównoważonego rozwoju i ograniczania ubóstwa, a także jej zaangażowanie w przestrzeganie zasady otwartego, opartego na zasadach i uczciwego handlu.
- (17) Warunkiem wstępnym przyznania pomocy makrofinansowej Unii powinno być respektowanie przez Ukrainę skutecznych mechanizmów demokratycznych, w tym

wielopartyjnego systemu parlamentarnego i praworządności, oraz gwarantowanie poszanowania praw człowieka. Ponadto cele szczególne unijnej pomocy makrofinansowej powinny polegać na zwiększeniu skuteczności, przejrzystości i rozliczalności organów odpowiedzialnych za zarządzanie finansami publicznymi na Ukrainie i wspieraniu reform strukturalnych mających na celu wsparcie trwałego i sprzyjającego włączeniu społecznemu wzrostu gospodarczego, tworzenie miejsc pracy i konsolidację budżetową. Komisja i Europejska Służba Działań Zewnętrznych powinny regularnie monitorować zarówno spełnienie warunków wstępnych, jak i realizację tych celów.

- (18) W celu zapewnienia skutecznej ochrony interesów finansowych Unii związanych z pomocą makrofinansową Unii Ukraina powinna wprowadzić stosowne środki w zakresie zapobiegania nadużyciom finansowym, korupcji i wszelkim innym nieprawidłowościom związanym z tą pomocą oraz w zakresie ich zwalczania. Należy również zapewnić kontrole przeprowadzane przez Komisję i kontrole przeprowadzane przez Trybunał Obrachunkowy.
- (19) Przekazanie unijnej pomocy makrofinansowej nie narusza uprawnień Parlamentu Europejskiego i Rady (jako władzy budżetowej).
- (20) Kwoty przeznaczone na pomoc makrofinansową powinny odpowiadać środkom budżetowym przewidzianym w wieloletnich ramach finansowych.
- (21) Pomocą makrofinansową Unii powinna zarządzać Komisja. Aby zapewnić Parlamentowi Europejskiemu i Radzie możliwość śledzenia wykonania niniejszej decyzji, Komisja powinna regularnie informować wspomniane instytucje o rozwoju sytuacji w związku z pomocą i udostępniać im odpowiednie dokumenty.
- (22) W celu zapewnienia jednolitych warunków wykonywania niniejszej decyzji należy przyznać Komisji uprawnienia wykonawcze. Uprawnienia te powinny być wykonywane zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 182/2011¹².
- (23) Unijna pomoc makrofinansowa powinna podlegać warunkom dotyczącym polityki gospodarczej, które mają zostać określone w protokole ustaleń. W celu zapewnienia jednolitych warunków wykonywania i ze względu na efektywność Komisja powinna być uprawniona do negocjowania tych warunków z władzami Ukrainy pod nadzorem komitetu przedstawicieli państw członkowskich zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 182/2011. Na mocy tego rozporządzenia procedura doradcza powinna, co do zasady, mieć zastosowanie we wszystkich przypadkach innych niż te określone we wspomnianym rozporządzeniu. Mając na uwadze potencjalnie duży wpływ pomocy w kwocie większej niż 90 mln EUR, w odniesieniu do takich operacji należy stosować procedurę sprawdzającą. Mając na uwadze kwotę pomocy makrofinansowej Unii dla Ukrainy, w odniesieniu do przyjęcia protokołu ustaleń oraz do każdego obniżenia, zawieszenia lub anulowania pomocy powinna mieć zastosowanie procedura sprawdzająca,

¹² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 182/2011 z dnia 16 lutego 2011 r. ustanawiające przepisy i zasady ogólne dotyczące trybu kontroli przez państwa członkowskie wykonywania uprawnień wykonawczych przez Komisję (Dz.U. L 55 z 28.2.2011, s. 13).

PRZYJMUJĄ NINIEJSZĄ DECYZJĘ:

Artykuł 1

1. Unia udostępnia Ukrainie pomoc makrofinansową („pomoc makrofinansowa Unii”) w maksymalnej kwocie 1,8 mld EUR w celu wsparcia stabilizacji gospodarczej i istotnego programu reform na Ukrainie. Pomoc przyczynia się do pokrycia potrzeb Ukrainy w zakresie bilansu płatniczego określonych w aktualnym programie MFW.
2. Pełna kwota pomocy makrofinansowej Unii jest udostępniona Ukrainie w formie pożyczek. Komisja jest upoważniona do pożyczania w imieniu Unii niezbędnych środków na rynkach kapitałowych lub od instytucji finansowych i do ich dalszego pożyczania Ukrainie. Maksymalny termin wymagalności pożyczek wynosi 15 lat.
3. Udostępnianiem pomocy makrofinansowej Unii zarządza Komisja w sposób spójny z umowami lub ustaleniami zawartymi między Międzynarodowym Funduszem Walutowym (MFW) a Ukrainą oraz z kluczowymi zasadami i celami reform gospodarczych określonych w układzie o stowarzyszeniu między UE a Ukrainą oraz w programie stowarzyszeniowym UE–Ukraina uzgodnionym w ramach europejskiej polityki sąsiedztwa. Komisja regularnie informuje Parlament Europejski i Radę o rozwoju sytuacji w zakresie pomocy makrofinansowej Unii, w tym o jej wypłatach, a także w stosownym terminie przekazuje tym instytucjom odpowiednie dokumenty.
4. Unijna pomoc makrofinansowa udostępniana jest na okres dwóch i pół roku, począwszy od pierwszego dnia po wejściu w życie protokołu ustaleń, o którym mowa w art. 3 ust. 1.
5. W sytuacji gdy potrzeby finansowe Ukrainy w okresie wypłacania pomocy makrofinansowej Unii znacznie się zmniejszą w stosunku do pierwotnych założeń, Komisja — działając zgodnie z procedurą sprawdzającą, o której mowa w art. 7 ust. 2 — obniża wysokość takiej pomocy, zawiesza ją lub anuluje.

Artykuł 2

1. Warunkiem wstępnym przyznania pomocy makrofinansowej Unii jest respektowanie przez Ukrainę skutecznych mechanizmów demokratycznych, w tym wielopartyjnego systemu parlamentarnego i praworządności oraz gwarantowanie poszanowania praw człowieka.
2. Komisja i Europejska Służba Działań Zewnętrznych monitorują wypełnienie tego warunku wstępnego przez cały czas udzielania unijnej pomocy makrofinansowej.
3. Ustępy 1 i 2 niniejszego artykułu stosuje się zgodnie z decyzją Rady 2010/427/UE¹³.

Artykuł 3

1. Komisja, zgodnie z procedurą sprawdzającą, o której mowa w art. 7 ust. 2, uzgadnia z władzami Ukrainy jasno określone warunki dotyczące polityki gospodarczej oraz warunki finansowe – koncentrując się na reformach strukturalnych i zdrowych finansach publicznych – którym to warunkom ma podlegać pomoc makrofinansowa Unii; warunki te mają zostać określone w protokole ustaleń („protokół ustaleń”) zawierającym harmonogram spełnienia tych warunków. Warunki dotyczące polityki

¹³ Decyzja Rady 2010/427/UE z dnia 26 lipca 2010 r. określająca organizację i zasady funkcjonowania Europejskiej Służby Działań Zewnętrznych (Dz.U. L 201 z 3.8.2010, s. 30).

gospodarczej oraz warunki finansowe określone w protokole ustaleń muszą być zgodne z umowami lub ustaleniami, o których mowa w art. 1 ust. 3, w tym z programami w zakresie dostosowań makroekonomicznych i reform strukturalnych realizowanymi przez Ukrainę przy wsparciu MFW.

2. Warunki, o których mowa w ust. 1, mają w szczególności służyć zwiększeniu skuteczności, przejrzystości i rozliczalności systemów zarządzania finansami publicznymi na Ukrainie, w tym w odniesieniu do wykorzystania pomocy makrofinansowej Unii. Podczas opracowywania środków politycznych uwzględnia się również należycie postępy we wzajemnym otwieraniu rynku, rozwój opartego na zasadach i uczciwego handlu oraz inne priorytety w kontekście unijnej polityki zewnętrznej. Komisja regularnie monitoruje postępy w osiąganiu tych celów.
3. Szczegółowe warunki finansowe pomocy makrofinansowej Unii określa umowa pożyczki, która ma zostać uzgodniona między Komisją a władzami Ukrainy.
4. W regularnych odstępach czasu Komisja ocenia, czy warunki określone w art. 4 ust. 3 są nadal spełniane, w tym, czy polityka gospodarcza Ukrainy jest zgodna z celami pomocy makrofinansowej Unii. Komisja działa w tym zakresie w ścisłej współpracy z MFW i Bankiem Światowym oraz — jeżeli jest to konieczne — z Parlamentem Europejskim i Radą.

Artykuł 4

1. Unijna pomoc makrofinansowa udostępniana jest przez Komisję w trzech transzach, z zastrzeżeniem spełnienia warunków określonych w ust. 3. Wysokość każdej transzy określa się w protokole ustaleń, o którym mowa w art. 3.
2. Kwoty pomocy makrofinansowej Unii są zabezpieczane, jeżeli jest to wymagane, zgodnie z rozporządzeniem Rady (WE, Euratom) nr 480/2009¹⁴.
3. O przekazaniu każdej transzy decyduje Komisja, przy czym jest to uzależnione od spełnienia wszystkich następujących warunków:
 - a) warunku wstępnego określonego w art. 2;
 - b) udokumentowania stałych zadowalających postępów we wdrażaniu programu dotyczącego polityki obejmującego solidne środki dostosowawcze oraz środki w zakresie reformy strukturalnej wspierane przez inne niż ostrożnościowe rozwiązania MFW w zakresie kredytowania; oraz
 - c) spełnienia w określonych ramach czasowych warunków dotyczących polityki gospodarczej i warunków finansowych uzgodnionych w protokole ustaleń.

Wypłata drugiej transzy następuje nie wcześniej niż po upływie trzech miesięcy od przekazania pierwszej transzy. Wypłata trzeciej transzy następuje nie wcześniej niż po upływie trzech miesięcy od przekazania drugiej transzy.
4. Jeżeli warunki, o których mowa w ust. 3, nie zostały spełnione, Komisja tymczasowo zawiesza lub anuluje wypłatę pomocy makrofinansowej Unii. W takich przypadkach Komisja informuje Parlament Europejski i Radę o przyczynach zawieszenia lub anulowania.

¹⁴ Rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 480/2009 z dnia 25 maja 2009 r. ustanawiające Fundusz Gwarancyjny dla działań zewnętrznych (Dz.U. L 145 z 10.6.2009, s. 10).

5. Pomoc makrofinansowa Unii jest wypłacana ukraińskiemu bankowi centralnemu. Środki finansowe Unii mogą zostać przekazane na rzecz ministerstwa finansów Ukrainy jako beneficjenta końcowego, z zastrzeżeniem postanowień uzgodnionych w protokole ustaleń, w tym potwierdzenia pozostających do zaspokojenia potrzeb budżetowych w zakresie finansowania.

Artykuł 5

1. Operacje zaciągania i udzielania pożyczek związane z unijną pomocą makrofinansową przeprowadzane są w euro z tą samą datą waluty i nie wiążą się dla Unii ze zmianą terminów wymagalności ani nie narażają jej na żadne ryzyko walutowe lub ryzyko związane ze stopami procentowymi ani na żadne inne ryzyko handlowe.
2. Jeżeli pozwalają na to okoliczności oraz jeśli Ukraina złoży stosowny wniosek, Komisja może podjąć kroki niezbędne do zapewnienia, aby do warunków udzielanej pożyczki została włączona klauzula wcześniejszej spłaty zadłużenia i aby odpowiadała jej analogiczna klauzula w warunkach zaciągania pożyczek.
3. Jeśli okoliczności pozwalają na uzyskanie korzystniejszego oprocentowania udzielonej pożyczki i jeśli Ukraina złoży stosowny wniosek, Komisja może zdecydować o refinansowaniu całości lub części zaciągniętej pierwotnie pożyczki lub może zmienić odpowiednie warunki finansowe. Operacje refinansowania lub zmiany warunków pożyczki przeprowadzane są zgodnie z warunkami określonymi w ust. 1 i 4 oraz nie skutkują przedłużeniem terminu wymagalności danej pożyczki ani zwiększeniem kwoty kapitału pozostającej do spłaty na dzień refinansowania lub zmiany warunków pożyczki.
4. Ukraina pokrywa wszystkie koszty poniesione przez Unię w związku z operacjami zaciągania i udzielania pożyczek na podstawie niniejszej decyzji.
5. Komisja informuje Parlament Europejski i Radę o rozwoju sytuacji w zakresie operacji, o których mowa w ust. 2 i 3.

Artykuł 6

1. Pomoc makrofinansowa Unii jest realizowana zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012¹⁵ oraz z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) nr 1268/2012¹⁶.
2. Pomoc makrofinansowa Unii jest udzielana w ramach zarządzania bezpośredniego.
3. Protokół ustaleń oraz umowa pożyczki, które mają zostać uzgodnione z władzami Ukrainy, zawierają przepisy:
 - a) zapewniające, by Ukraina regularnie sprawdzała, czy środki finansowe pochodzące z budżetu Unii zostały właściwie wykorzystane, podejmowała odpowiednie środki zapobiegające nieprawidłowościom i nadużyciom

¹⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002 (*Dz.U. L 298 z 26.10.2012, s. 1*).

¹⁶ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1268/2012 z dnia 29 października 2012 r. w sprawie zasad stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (*Dz.U. L 362 z 31.12.2012, s. 1*).

finansowym oraz, w razie konieczności, podejmowała działania prawne zmierzające do odzyskania wszelkich środków dostarczonych na mocy niniejszej decyzji, które zostały niewłaściwie wykorzystane;

- b) zapewniające ochronę interesów finansowych Unii, w szczególności przewidujące podjęcie konkretnych środków związanych z zapobieganiem nadużyciom finansowym, korupcji i wszelkim innym nieprawidłowościom mającym wpływ na pomoc makrofinansową Unii, oraz ze zwalczaniem takich zjawisk, zgodnie z rozporządzeniem Rady (WE, Euratom) nr 2988/95¹⁷, rozporządzeniem Rady (Euratom, WE) nr 2185/96¹⁸ oraz rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 883/2013¹⁹;
 - c) wyrażnie upoważniające Komisję, w tym Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych, lub przedstawicieli tych instytucji, do przeprowadzania kontroli, w tym kontroli na miejscu i inspekcji;
 - d) wyrażnie upoważniające Komisję i Trybunał Obrachunkowy do przeprowadzania – w okresie, na jaki została udostępniona pomoc makrofinansowa Unii, i po jego upływie – audytów, w tym audytów dokumentów i audytów na miejscu, takich jak ocena operacyjna;
 - e) zapewniające, aby Unia była uprawniona do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki, jeżeli stwierdzono, że w związku z zarządzaniem pomocą makrofinansową Unii Ukraina uczestniczyła w jakiegokolwiek czynności stanowiącej nadużycie finansowe lub korupcję lub w jakiegokolwiek innej nielegalnej działalności naruszającej interesy finansowe Unii.
4. W okresie udzielania pomocy makrofinansowej Unii Komisja monitoruje w drodze ocen operacyjnych prawidłowość stosowanych przez Ukrainę uregulowań finansowych, procedur administracyjnych oraz wewnętrznych i zewnętrznych mechanizmów kontroli, które są istotne dla tej pomocy.

Artykuł 7

- 1. Komisję wspomaga komitet. Komitet ten jest komitetem w rozumieniu rozporządzenia (UE) nr 182/2011.
- 2. W przypadku odesłania do niniejszego ustępu stosuje się art. 5 rozporządzenia (UE) nr 182/2011.

Artykuł 8

- 1. Do dnia 30 czerwca każdego roku Komisja przedkłada Parlamentowi Europejskiemu i Radzie sprawozdanie na temat wykonania niniejszej decyzji w poprzednim roku, zawierające ocenę wykonania. Sprawozdanie zawiera:

¹⁷ Rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 2988/95 z dnia 18 grudnia 1995 r. w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich (Dz.U. L 312 z 23.12.1995, s. 1).

¹⁸ Rozporządzenie Rady (Euratom, WE) nr 2185/96 z dnia 11 listopada 1996 r. w sprawie kontroli na miejscu oraz inspekcji przeprowadzanych przez Komisję w celu ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich przed nadużyciami finansowymi i innymi nieprawidłowościami (Dz.U. L 292 z 15.11.1996, s. 2).

¹⁹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 883/2013 z dnia 11 września 2013 r. dotyczące dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1073/1999 Parlamentu Europejskiego i Rady i rozporządzenie Rady (Euratom) nr 1074/1999 (Dz.U. L 248 z 18.9.2013, s. 1).

- a) analizę postępów poczynionych w udzielaniu pomocy makrofinansowej Unii;
 - b) ocenę sytuacji gospodarczej Ukrainy i jej perspektyw gospodarczych, a także ocenę postępów poczynionych we wdrażaniu środków politycznych, o których mowa w art. 3 ust. 1;
 - c) informacje o związku pomiędzy warunkami dotyczącymi polityki gospodarczej określonymi w protokole ustaleń, bieżącymi wynikami gospodarczymi i budżetowymi Ukrainy a decyzjami Komisji dotyczącymi wypłaty poszczególnych transz pomocy makrofinansowej Unii.
2. Nie później niż dwa lata po upływie okresu, na jaki udostępniona została pomoc, o którym mowa w art. 1 ust. 4, Komisja przedkłada Parlamentowi Europejskiemu i Radzie sprawozdanie z oceny ex post zawierające ocenę rezultatów i skuteczności udzielonej pomocy makrofinansowej Unii oraz zakresu, w jakim przyczyniła się ona do osiągnięcia celów pomocy.

Artykuł 9

Niniejsza decyzja wchodzi w życie trzeciego dnia po jej opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Sporządzono w Brukseli dnia [...] r.

*W imieniu Parlamentu Europejskiego
Przewodniczący*

*W imieniu Rady
Przewodniczący*

OCENA SKUTKÓW FINANSOWYCH REGULACJI

1. STRUKTURA WNIOSKU/INICJATYWY

1.1. Tytuł wniosku/inicjatywy

Pomoc makrofinansowa dla Republiki Ukrainy.

1.2. Dziedziny polityki w strukturze ABM/ABB, których dotyczy wniosek/inicjatywa²⁰

Obszar polityki: Tytuł 01 – Sprawy gospodarcze i finansowe

Działanie: 03 – Międzynarodowe kwestie gospodarcze i finansowe

1.3. Charakter wniosku/inicjatywy

X Wniosek/inicjatywa dotyczy **nowego działania**

1.4. Cele

1.4.1. Wieloletnie cele strategiczne Komisji wskazane we wniosku/inicjatywie

„Promowanie dobrobytu poza obszarem Unii Europejskiej”

Główny obszar działań DG ds. Gospodarczych i Finansowych związany z przedmiotową pomocą obejmuje:

1. Wspieranie realizacji europejskiej polityki sąsiedztwa poprzez pogłębianie analizy ekonomicznej oraz wzmocnienie dialogu i doradztwa politycznego w zakresie gospodarczych aspektów planów działania.

2. Przygotowywanie, wdrażanie i monitorowanie pomocy makrofinansowej dla partnerskich państw trzecich we współpracy z właściwymi międzynarodowymi instytucjami finansowymi.

1.4.2. Cele szczegółowe i działania ABM/ABB, których dotyczy wniosek/inicjatywa

Cel szczegółowy nr 1: „Udzielanie pomocy makrofinansowej państwom trzecim w ramach rozwiązywania sytuacji kryzysowych dotyczących ich bilansów płatniczych i przywracania zdolności obsługi zadłużenia zewnętrznego”

Działania ABM/ABB, których dotyczy wniosek/inicjatywa: Międzynarodowe stosunki gospodarcze i finansowe, ład globalny.

1.4.3. Oczekiwane wyniki i wpływ

Proponowana pomoc składa się z pożyczki UE w kwocie 1,8 mld EUR dla Ukrainy w celu doprowadzenia do bardziej zrównoważonej sytuacji pod względem bilansu płatniczego w tym kraju. Pomoc pomoże Ukrainie przezwyciężyć trudności gospodarcze i społeczne, jakich kraj ten doświadcza w wyniku wewnętrznych i regionalnych niepokoju. Pomoc ta będzie również wspierać reformy strukturalne mające na celu wzmocnienie trwałego wzrostu gospodarczego oraz poprawę zarządzania finansami publicznymi.

²⁰

ABM: activity-based management: zarządzanie kosztami działań –ABB: activity-based budgeting: budżet zadaniowy.

1.4.4. Wskaźniki wyników i wpływu

Władze Ukrainy zobowiązane będą do regularnego składania służbom Komisji sprawozdań dotyczących określonych wskaźników oraz do złożenia obszernego sprawozdania dotyczącego spełnienia uzgodnionych warunków dotyczących polityki przed wypłatą pomocy.

Po dokonaniu oceny operacyjnej obiegu środków finansowych oraz procedur administracyjnych na Ukrainie, która została przeprowadzona w 2014 r., służby Komisji kontynuować będą monitorowanie zarządzania finansami publicznymi. Delegatura UE na Ukrainie będzie także składać regularne sprawozdania dotyczące kwestii istotnych z punktu widzenia monitorowania pomocy. Służby Komisji pozostają w ścisłym kontakcie z MFW oraz Bankiem Światowym, by korzystać z wiedzy, jaką instytucje te dysponują dzięki prowadzonej przez nie na Ukrainie działalności.

W proponowanej decyzji przewiduje się coroczne sprawozdanie dla Rady i Parlamentu Europejskiego zawierające ocenę realizacji operacji pomocy makrofinansowej. Pomoc zostanie poddana niezależnej ocenie ex post w ciągu dwóch lat po upływie okresu realizacji.

1.5. Uzasadnienie wniosku/inicjatywy

1.5.1. Potrzeby, które należy zaspokoić w perspektywie krótko- lub długoterminowej

Wypłata pomocy będzie uzależniona od zadowalających postępów w wykonaniu uzgodnionego przez Ukrainę i MFW porozumienia finansowego. Ponadto Komisja uzgodni z władzami Ukrainy konkretne warunki polityki wymienione w protokole ustaleń.

1.5.2. Wartość dodana z tytułu zaangażowania Unii Europejskiej

Pomagając temu państwu przezwyciężyć szok gospodarczy spowodowany wewnętrznymi i regionalnymi niepokojami, proponowana pomoc makrofinansowa przyczyni się do wsparcia stabilności makroekonomicznej i reform gospodarczych. Uzupełniając środki udostępnione przez międzynarodowe instytucje finansowe, UE i pozostałych darczyńców, pomoc ta przyczyni się do ogólnej skuteczności pakietu wsparcia finansowego uzgodnionego przez międzynarodową społeczność darczyńców w następstwie kryzysu.

Proponowany program wzmocni zaangażowanie rządu na rzecz reform. Wynik ten zostanie osiągnięty, między innymi, poprzez odpowiednie warunki uzależniające wypłatę pomocy. W szerszym kontekście program będzie sygnałem dla innych państw w regionie, że w przypadku trudności gospodarczych UE jest gotowa wspierać państwa, które wyraźnie rozpoczęły proces reform politycznych.

1.5.3. Główne wnioski wyciągnięte z podobnych działań

Od 2004 r. przeprowadzono łącznie piętnaście ocen ex post dotyczących operacji pomocy makrofinansowej. Na podstawie tych ocen można stwierdzić, że pomoc makrofinansowa przyczynia się do poprawy równowagi bilansu płatniczego, stabilności makroekonomicznej i realizacji reform strukturalnych w kraju będącym jej odbiorcą, nawet jeśli jej oddziaływanie jest czasem umiarkowane i pośrednie. W większości przypadków pomoc makrofinansowa miała pozytywny wpływ na bilans płatniczy w kraju będącym jej beneficjentem oraz umożliwiła złagodzenie ograniczeń budżetowych. Prowadziła ona również do nieznacznie wyższego wzrostu gospodarczego.

1.5.4. *Spójność z ewentualnymi innymi instrumentami finansowymi oraz możliwa synergia*

UE jest jednym z głównych darczyńców Ukrainy. UE zamierza udostępnić do 1,565 mld EUR w formie dotacji na lata 2014-2020 w ramach regularnej współpracy w celu wsparcia reform politycznych i gospodarczych na Ukrainie.

Główna wartość dodana pomocy makrofinansowej w porównaniu z innymi instrumentami UE polegać będzie na jej szybkim wdrożeniu w celu złagodzeniu bieżących ograniczeń Ukrainy w zakresie finansowania zewnętrznego, a także na wsparciu budowy stabilnych ram makroekonomicznych, w tym poprzez przyczynienie się do zrównoważenia bilansu płatniczego i budżetu, oraz właściwych warunków ramowych dla reform strukturalnych. Pomoc makrofinansowa nie stanowi regularnej pomocy finansowej ani nie ma na celu wspierania rozwoju gospodarczego i społecznego w otrzymujących ją krajach. Wypłata pomocy makrofinansowej jest wstrzymywana, gdy tylko sytuacja kraju pod względem finansowania zewnętrznego wraca na ścieżkę równowagi.

Pomoc makrofinansowa stanowić będzie również uzupełnienie interwencji przewidzianych przez międzynarodowe instytucje finansowe, w szczególności programu dostosowań i reform wspieranego przez MFW oraz pożyczek w ramach polityki rozwoju Banku Światowego.

1.6. **Okres trwania działania i jego wpływ finansowy**

X Wniosek/inicjatywa o **ograniczonym okresie trwania**

X Okres trwania wniosku/inicjatywy: 2,5 roku od wejścia w życie protokołu ustaleń, zgodnie z art. 1 ust. 4 decyzji

X Okres trwania wpływu finansowego: od 2015 r. do 2018 r.

1.7. **Przewidywane tryby zarządzania²¹**

X **Bezpośrednie zarządzanie scentralizowane** przez Komisję

2. **ŚRODKI ZARZĄDZANIA**

2.1. **Zasady nadzoru i sprawozdawczości**

Niniejsza pomoc ma charakter makroekonomiczny i dostosowana została do programu gospodarczego wspieranego przez MFW. Monitorowanie działań przez służby Komisji będzie prowadzone na podstawie postępów w realizacji uzgodnień z MFW oraz konkretnych środków reform, które zostaną uzgodnione z władzami Ukrainy w protokole ustaleń (zob. również pkt 1.4.4).

2.2. **System zarządzania i kontroli**

2.2.1. *Zidentyfikowane ryzyko*

Z proponowaną operacją pomocy makrofinansowej wiąże się ryzyko o charakterze powierniczym, ryzyko związane z prowadzoną polityką gospodarczą, a także ogólne ryzyko polityczne.

Istnieje ryzyko, że pomoc makrofinansowa, która nie jest przeznaczona na sfinansowanie konkretnych wydatków, zostanie wykorzystana w nieuczciwy sposób. Zasadniczo ryzyko to powiązane jest z takimi czynnikami jak jakość systemów

²¹ Wyjaśnienia dotyczące trybów zarządzania oraz odniesienia do rozporządzenia finansowego znajdują się na następującej stronie: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

zarządzania w banku centralnym i ministerstwie finansów, a także odpowiednie możliwości w zakresie kontroli wewnętrznych i zewnętrznych.

Kolejne ryzyko, którym obarczona jest operacja pomocy makrofinansowej, wynika z niepewnej sytuacji gospodarczej i politycznej, zwłaszcza w wyniku nieuzasadnionego naruszenia suwerenności i integralności terytorialnej Ukrainy przez Federację Rosyjską. W wymiarze krajowym główne ryzyko niestabilności jest związane z trudnościami dotyczącymi procesu reform politycznych i gospodarczych. Pełne wdrożenie środków stabilizacji i reform wspierane przez społeczność międzynarodową, w tym poprzez proponowaną pomoc makrofinansową, może zostać osłabione przez niezadowolenie społeczne, które potencjalnie może prowadzić do zamieszek.

Ponadto istnieje ryzyko wynikające z ewentualnego pogorszenia sytuacji gospodarczej w Europie i na świecie.

2.2.2. Przewidywane metody kontroli

Pomoc makrofinansowa podlegać będzie procedurom weryfikacji, kontroli i audytu, za które odpowiedzialna będzie Komisja, w tym również Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) oraz Europejski Trybunał Obrachunkowy.

2.2.3. Koszty i korzyści wynikające z kontroli oraz prawdopodobny wskaźnik niezgodności

Koszty podstawowe, jakie poniesie Komisja, dotyczące metod weryfikacji i kontroli, jak również koszty oceny operacyjnej obiegu środków finansowych i procedur administracyjnych przeprowadzonej przed realizacją operacji zostały podane w tabeli 3.2.1. Ponadto istnieją koszty dla Europejskiego Trybunału Obrachunkowego oraz koszty ewentualnych interwencji OLAF-u. Ocena operacyjna nie tylko pomaga ocenić ryzyko niewłaściwego wykorzystania funduszy, lecz także dodatkowo umożliwia uzyskanie użytecznych informacji na temat niezbędnych reform w obszarze zarządzania finansami publicznymi. Jeśli chodzi o prawdopodobny wskaźnik niezgodności, ryzyko niezgodności z warunkami (w postaci niespłacenia pożyczki lub niewłaściwego wykorzystania środków) zostało uznane za niskie w oparciu o doświadczenia dotyczące instrumentu pomocy makrofinansowej od momentu jej przyznania po raz pierwszy.

2.3. Środki zapobiegania nadużyciom finansowym i nieprawidłowościom

Aby ograniczyć ryzyko nieuczciwego wykorzystania, zostały i zostaną podjęte następujące działania:

Po pierwsze służby Komisji, przy wsparciu należycie upoważnionych ekspertów zewnętrznych, przeprowadziły w kwietniu 2014 r. ocenę operacyjną obiegu środków finansowych oraz procedur administracyjnych w ministerstwie finansów oraz ukraińskim banku centralnym w celu spełnienia wymogów wynikających z rozporządzenia finansowego mającego zastosowanie do budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich. Przegląd ten obejmował takie obszary jak: przygotowanie i wykonanie budżetu, wewnętrzna kontrola finansowa w sektorze publicznym, audyt wewnętrzny i zewnętrzny, zamówienia publiczne, środki pieniężne i zarządzanie długiem publicznym, a także niezależność banku centralnego. Na podstawie przeglądu stwierdzono, że struktury mające zagwarantować należyte zarządzanie finansowe w odniesieniu do pomocy makrofinansowej są na Ukrainie wystarczająco skuteczne, by UE mogła udzielić tego wsparcia. Kwota pomocy zostanie wpłacona na wyznaczone konto w ukraińskim banku centralnym.

Po drugie, proponowana podstawa prawna pomocy makrofinansowej dla Ukrainy obejmuje przepis dotyczący środków zapobiegania nadużyciom finansowym. Środki te zostaną bardziej szczegółowo określone w protokole ustaleń oraz umowie pożyczki, zawierających szereg postanowień dotyczących kontroli, zapobiegania nadużyciom finansowym, audytów oraz odzyskania funduszy w przypadku nadużyć finansowych lub korupcji. Przewiduje się ponadto, że pomoc podlegać będzie warunkom właściwym dla odnośnych obszarów polityki, w tym w dziedzinie zarządzania finansami publicznymi, w celu zwiększenia skuteczności, przejrzystości i rozliczalności.

Ponadto pomoc będzie podlegała procedurom weryfikacji, kontroli i audytu, za które odpowiedzialna będzie Komisja, w tym również OLAF, oraz Europejski Trybunał Obrachunkowy.

3. SZACUNKOWY WPLYW FINANSOWY WNIOSKU/INICJATYWY

3.1. Działy wieloletnich ram finansowych i linie budżetowe po stronie wydatków, na które wniosek/inicjatywa ma wpływ

Istniejące pozycje w budżecie

01 03 02 Pomoc makrofinansowa

01 03 06 Finansowanie Funduszu Gwarancyjnego

Według działów wieloletnich ram finansowych i linii budżetowych

Dział wieloletnich ram finansowych	Linia budżetowa	Rodzaj środków	Wkład			
	Numer [Opis.....]	Zróżnicowane /niezróżnicowane (22)	państw EFTA ²³	krajów kandydujących ²⁴	państw trzecich	w rozumieniu art. 18 ust. 1 lit. aa) rozporządzenia finansowego
4	01 03 02 Pomoc makrofinansowa	Różnica	NIE	NIE	NIE	NIE
4	01 03 06 Finansowanie Funduszu Gwarancyjnego	Środki niezróżnicowane	NIE	NIE	NIE	NIE

01 03 06 – Gwarancja Unii Europejskiej związana z pożyczkami UE zaciągniętymi na pomoc makrofinansową dla państw trzecich: Fundusz gwarancyjny dla działań zewnętrznych musi zostać zasilony wpłatami zgodnie z rozporządzeniem Rady (WE, Euratom) nr 480/2009²⁵. Zgodnie z tym rozporządzeniem fundusz odpowiada 9 % („kwota docelowa”) łącznych wymagalnych zobowiązań kapitałowych UE wynikających z każdej transakcji, powiększonych o niespłacone należne odsetki. Wysokość wpłaty jest obliczana na początku roku „n” jako różnica pomiędzy kwotą docelową a aktywami Funduszu netto na końcu roku „n-1”. Jest ona włączana w roku „n” do budżetu wstępnego na rok „n+1” i faktycznie przekazywana w ramach jednej transakcji na początku roku „n+1” z linii budżetowej „Finansowanie Funduszu Gwarancyjnego” (linia budżetowa nr 01 03 06). W konsekwencji 9 % wypłaconej kwoty (maksymalnie 162 mln EUR) zostanie uwzględnione w kwocie docelowej na koniec roku „n-1” do celów obliczenia wpłat zasilających Fundusz.

Wpis w budżecie („p.m.”) w linii budżetowej odzwierciedlającej gwarancję budżetową w odniesieniu do pożyczki zostanie uruchomiony tylko w przypadku faktycznego uruchomienia gwarancji budżetowej. Oczekuje się, że gwarancja nie zostanie uruchomiona.

Nowe linie budżetowe, o których utworzenie się wnioskuję: nie dotyczy.

²² Zróżnicowane = Środki zróżnicowane/niezróżnicowane = Środki niezróżnicowane

²³ EFTA: Europejskie Stowarzyszenie Wolnego Handlu

²⁴ Kraje kandydujące oraz w stosownych przypadkach potencjalne kraje kandydujące Bałkanów Zachodnich.

²⁵ Rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 480/2009 z dnia 25 maja 2009 r. ustanawiające Fundusz Gwarancyjny dla działań zewnętrznych (Dz.U. L 145 z 10.6.2009, s. 10).

3.2. Szacunkowy wpływ na wydatki

3.2.1. Synteza szacunkowego wpływu na wydatki

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

Dział wieloletnich ram finansowych:

4

[Pozycja/Artykuł UE jako partner na arenie międzynarodowej]

DG: <ECFIN>			Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	OGÓŁE M
•Środki operacyjne							
Linia budżetowa 01 03 06 Finansowanie Funduszu Gwarancyjnego	Środki na zobowiązania	(1a)			108	54	162
	Środki na płatności	(2 a)			108	54	162
Środki administracyjne finansowane ze środków przydzielonych na określone programy operacyjne (ocena operacyjna i ocena ex post)							
Pozycja w budżecie 01 03 02	Środki na zobowiązania	(3)		0,2			0,20
	Środki na płatności	(3 a)			0,2		0,20
OGÓŁEM środki dla Dyrekcji Generalnej ECFIN	Środki na zobowiązania	=1+1a +3		0,2	108	54	162,2
	Środki na płatności	=2+2a +3			108,2	54	162,2
•OGÓŁEM środki operacyjne	Środki na zobowiązania	(4)		0,2	108	54	162,2
	Środki na płatności	(5)			108,2	54	162,2
•OGÓŁEM środki operacyjne, w tym ocena <i>ex-post</i>	Środki na zobowiązania	(4)		0,2	108	54	162,2
	Środki na płatności	(5)			108,2	54	162,2
•OGÓŁEM środki administracyjne finansowane ze środków przydzielonych na określone programy operacyjne (6)							
OGÓŁEM środki na DZIAŁ 4 wieloletnich ram finansowych	Środki na zobowiązania	=4+6		0,2	108	54	162,2
	Środki na płatności	=5+6			108,2	54	162,2

Jeżeli wpływ wniosku/inicjatywy nie ogranicza się do jednego działu:

w mln EUR (do trzech miejsc po przecinku)

Dział wieloletnich ram finansowych:	5	„Wydatki administracyjne”
--	----------	----------------------------------

		Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	OGÓŁE M
•Zasoby ludzkie			0,660	0,396	0,132	1,188
•Pozostałe wydatki administracyjne			0,022	0,016	0,016	0,054
OGÓŁEM Dyrekcja Generalna ECFIN	Środki		0,682	0,412	0,148	1,242
OGÓŁEM środki na DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych	(Środki na zobowiązania ogółem = środki na płatności ogółem)		0,682	0,412	0,148	1,242

w mln EUR (do trzech miejsc po przecinku)

		Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	OGÓŁE M
OGÓŁEM środki na DZIAŁY 1 do 5 wieloletnich ram finansowych	Środki na zobowiązania		0,682	0,412	0,148	1,242
	Środki na płatności		0,682	0,412	0,148	1,242

3.2.2. Szacunkowy wpływ na środki operacyjne

☐ Wniosek/inicjatywa nie wiąże się z koniecznością wykorzystania środków operacyjnych

☒ Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania środków operacyjnych, jak określono poniżej:

Środki na zobowiązania w mln EUR (do trzech miejsc po przecinku)

Określić cele i produkty



CEL SZCZEGÓŁOWY nr 1²⁶

		Rok 2015		Rok 2016		Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019			
	Rodzaj	Liczb a	Kosz t	Liczb a	Kosz t	Liczb a	Kosz t	Liczb a	Kosz t	Liczb a	Kosz t	Całkowit a liczba	Koszt całkowit
- Produkt t 1	Ocena ex-post					1	0,2					1	0,2
- Produkt t 2	Finansowanie Funduszu Gwarancyjnego					1	108	1	54			2	162
Cel szczegółowy nr 1 – suma częściowa						2	108,2	1	54			3	162,2
KOSZT OGÓŁEM						2	108,2	1	54			3	162,2

²⁶ Zgodnie z opisem w pkt 1.4.2. „Cele szczegółowe...”

3.2.3. Szacunkowy wpływ na środki administracyjne

3.2.3.1. Streszczenie

☐ Wniosek/inicjatywa nie wiąże się z koniecznością wykorzystania środków administracyjnych

☒ Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania środków administracyjnych, jak określono poniżej:

w mln EUR (do trzech miejsc po przecinku)

	²⁷	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Wprowadzić taką liczbę kolumn dla poszczególnych lat, jaka jest niezbędna, by odzwierciedlić cały okres wpływu (por. pkt 1.6)			OGÓŁEM
na DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych									
Zasoby ludzkie			0,660	0,396	0,132				1,188
Inne wydatki administracyjne (misje)			0,022	0,016	0,016				0,054
DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych - suma częstkowa			0,682	0,412	0,148				1,242
Poza DZIAŁEM 5²⁸ wieloletnich ram finansowych									
Zasoby ludzkie									
Pozostałe wydatki administracyjne									
Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych - suma częstkowa									
OGÓŁEM			0,682	0,412	0,148				1,242

Potrzeby w zakresie środków administracyjnych zostaną pokryte z zasobów DG już przydzielonych na zarządzanie tym działaniem lub przesuniętych w ramach dyrekcji generalnej, uzupełnionych w razie potrzeby wszelkimi dodatkowymi zasobami, które mogą zostać przydzielone zarządzającej dyrekcji generalnej w ramach procedury rocznego przydziału środków oraz w świetle istniejących ograniczeń budżetowych.

²⁷

Rok N jest rokiem, w którym rozpoczyna się wprowadzanie w życie wniosku/inicjatywy.

²⁸

Wsparcie techniczne lub administracyjne oraz wydatki na wsparcie w zakresie wprowadzania w życie programów lub działań UE (dawne linie „BA”), pośrednie badania naukowe, bezpośrednie badania naukowe.

3.2.3.2. Szacowane zapotrzebowanie na zasoby ludzkie

☐ Wniosek/inicjatywa nie wiąże się z koniecznością wykorzystania zasobów ludzkich

☒ Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania zasobów ludzkich, jak określono poniżej:

Wartości szacunkowe należy wyrazić w ekwiwalentach pełnego czasu pracy

		Rok 2014	Rok 2015	2016	2017	Wprowadzić taką liczbę kolumn dla poszczególnych lat, jaka jest niezbędna, by odzwierciedlić cały okres wpływu (por. pkt 1.6)		
•Stanowiska przewidziane w planie zatrudnienia (stanowiska urzędników i pracowników zatrudnionych na czas określony)								
01 01 01 01 (w centrali i w biurach przedstawicielstw Komisji)			5	3	1			
XX 01 01 02 (w delegaturach)								
XX 01 05 01 (pośrednie badania naukowe)								
10 01 05 01 (bezpośrednie badania naukowe)								
•Personel zewnętrzny (w ekwiwalentach pełnego czasu pracy) EPC)²⁹								
XX 01 02 01 (CA, INT, SNE z globalnej koperty finansowej)								
XX 01 02 02 (CA, INT, JED, LA i SNE w delegaturach)								
XX 01 04 yy ³⁰	- w centrali							
	- w delegaturach							
XX 01 05 02 (CA, SNE, INT - pośrednie badania naukowe)								
10 01 05 02 (CA, SNE, INT - bezpośrednie badania naukowe)								
Inna linia budżetowa (określić)								
OGÓŁEM			5	3	1			

XX oznacza odpowiednią dziedzinę polityki lub odpowiedni tytuł w budżecie

Potrzeby w zakresie zasobów ludzkich zostaną pokryte z zasobów DG już przydzielonych na zarządzanie tym działaniem lub przesuniętych w ramach dyirekcji generalnej, uzupełnionych w razie potrzeby wszelkimi dodatkowymi zasobami, które mogą zostać przydzielone zarządzającej dyirekcji generalnej w ramach procedury rocznego przydziału środków oraz w świetle istniejących ograniczeń budżetowych.

Opis zadań do wykonania:

²⁹ AC= pracownik kontraktowy; AL = członek personelu miejscowego; SNE = oddelegowany ekspert krajowy; INT = personel tymczasowy; JED = młodszy oddelegowany ekspert.

³⁰ W ramach pułapu częściowego na personel zewnętrzny ze środków operacyjnych (dawne linie „BA”).

Urzednicy i pracownicy zatrudnieni na czas okreslony	Dyrektor Dyr. D: Nadzorowanie operacji i zarzadzanie nią, konsultacje z Radą i Parlamentem Europejskim w celu przyjecia decyzji i zatwierdzenia protokolu ustalen, negocjacje z wladzami Ukrainy dotyczace protokolu ustalen, sprawozdania z przeglądu, prowadzenie misji oraz ocena postepów w zakresie spełniania warunków. Kierownik dzialu/zastepca kierownika dzialu w Dyr. D: Wspieranie dyrektora w zakresie zarzadzania operacją, konsultacji z Radą i Parlamentem Europejskim w celu przyjecia decyzji i zatwierdzenia protokolu ustalen, negocjacji z wladzami Ukrainy dotyczace protokolu ustalen i umowy pozyczki (wraz z Dyr. L), sprawozdania z przeglądu oraz oceny postepów w zakresie wypełniania warunków. Ekonomisci, sektor MFA (Dyr. D): Przygotowywanie decyzji i protokolu ustalen, konsultacje z wladzami oraz miedzynarodowymi instytucjami finansowymi, odbywanie podróży sluzbowych w celu dokonywania przeglądów, przygotowywanie sprawozdan sluzb Komisji oraz procedur Komisji związanych z zarzadzaniem pomocą, konsultacje z ekspertami zewnetrznymi dotyczace oceny operacyjnej i oceny ex-post. Dyrekcja L (dzialy L4, L5 i L6 pod nadzorem dyrektora): Przygotowanie umowy pozyczki, wynegocjowanie jej z wladzami Ukrainy, zatwierdzenie jej przez wlasciwe sluzby Komisji i podpisanie przez obie strony. Dzialania nastepcze po wejsciu w zycie umowy pozyczki. Przygotowanie decyzji Komisji w sprawie transakcji zaciągania pozyczek, dzialania nastepcze po zlozeniu wniosku(-ów) dotyczacego(-ych) finansowania, wybor banków, przygotowanie i realizacja transakcji finansowania i wypłat srodków finansowania dla Ukrainy. Prowadzenie dzialan administracyjnych związanych ze splata pozyczki(-ek). Przygotowanie odpowiednich sprawozdan z tych dzialan.
Personel zewnetrzny	Nie dotyczy

3.2.4. *Zgodność z obowiązującymi wieloletnimi ramami finansowymi*

X Wniosek/inicjatywa jest zgodny(-a) z obowiązującymi wieloletnimi ramami finansowymi.

3.2.5. *Udział osób trzecich w finansowaniu*

X Wniosek/inicjatywa nie przewiduje współfinansowania ze strony osób trzecich

3.3. Szacunkowy wpływ na dochody

X Wniosek/inicjatywa nie ma wpływu finansowego na dochody.