COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 7.9.2022
COM(2022) 557 final

2022/0281 (COD)

Propunere de

DECIZIE A PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI A CONSILIULUI

privind acordarea de asistență macrofinanciară excepțională Ucrainei, consolidarea fondului comun de provizionare prin garanții din partea statelor membre și prin provizionare specifică pentru anumite datorii financiare legate de Ucraina garantate în temeiul Deciziei nr. 466/2014/UE și de modificare a Deciziei (UE) 2022/1201

EXPUNERE DE MOTIVE

1. CONTEXTUL PROPUNERII

- Motivele și obiectivele propunerii

Prezenta propunere urmărește să permită UE să acorde Ucrainei asistență macrofinanciară excepțională suplimentară (AMF) în valoare de 5 miliarde EUR sub formă de împrumuturi, dotând în același timp bugetul UE cu mijloace de a absorbi riscul de pierderi asociat cu aceste împrumuturi suplimentare și cu împrumutul AMF în valoare de 1 miliard EUR adoptat la 12 iulie 2022. În plus, aceasta urmărește, de asemenea, să extindă aceeași protecție bugetară și pentru plata împrumuturilor deja semnate în temeiul mandatului de acordare a împrumuturilor externe (*External Lending Mandate* - ELM) către autoritățile ucrainene și entitățile ucrainene de stat după 15 iulie 2022.

- Contextul general

Sprijinul acordat Ucrainei de către UE este integrat într-o relație puternică pe termen lung. Începând din 2014, Ucraina a dezvoltat un parteneriat puternic cu UE, care depășește simpla cooperare bilaterală, evoluând treptat către o asociere politică și o integrare economică. Acordul de asociere UE-Ucraina (AA), care a intrat în vigoare la 1 septembrie 2017 și care include o zonă de liber schimb complex și cuprinzător (*Deep and Comprehensive Free Trade Area* - DCFTA), a fost principalul instrument pentru apropierea Ucrainei de UE. Pe lângă promovarea unor legături politice și economice mai puternice și a respectării valorilor comune, acordul a oferit un cadru solid pentru desfășurarea unui program ambițios de reforme, axat pe combaterea corupției, pe un sistem judiciar independent, pe statul de drept și pe un climat de afaceri mai bun. UE a demonstrat un sprijin continuu pentru reformele structurale semnificative ale Ucrainei, care sunt esențiale pentru atragerea de investiții, stimularea productivității și ridicarea nivelului de trai pe termen mediu și mai lung. În urma depunerii de către această țară a cererii de aderare la UE și a acordării statutului de țară candidată, cooperarea cu Ucraina urmează să se aprofundeze pe măsură ce aceasta avansează pe calea sa europeană[1].

Dezvoltarea economică pe termen lung a Ucrainei și orientarea acesteia spre reforme se confruntă cu provocări foarte semnificative de la invadarea țării de către Rusia la 24 februarie 2022, printr-un act de agresiune nejustificată și neprovocată fără precedent. Pe lângă suferință umană, războiul de agresiune actual al Rusiei împotriva Ucrainei a provocat deja daune considerabile infrastructurii fizice a țării (drumuri, poduri, fabrici etc.) și clădirilor sale rezidențiale și comune (locuințe, școli, spitale etc.). Luptele au provocat, de asemenea, un exod uman masiv, cu peste 8 milioane de persoane strămutate în interiorul țării și peste 6 milioane de refugiați. Estimările impactului global asupra economiei, în ceea ce privește pierderea producției în 2022 și pierderea producției viitoare din cauza distrugerii capitalului și a migrației forței de muncă, se ridică la sute de miliarde. Numai în 2022, se preconizează că PIB-ul Ucrainei va scădea cu între 30 % și 50 %, ceea ce ar însemna o pierdere suplimentară de peste 100 de miliarde EUR, pe lângă distrugerea capitalului fizic.

Pe lângă faptul că a provocat daune masive economiei, războiul de agresiune al Rusiei împotriva Ucrainei a cauzat pierderea accesului datoriei suverane la piețele internaționale de capital. Deficitul de finanțare aferent balanței de plăți rezultat este estimat de autorități și de Fondul Monetar Internațional (FMI) în iunie 2022 la aproximativ 39 de miliarde USD pentru întregul an 2022. Potrivit evaluării inițiale realizate de FMI, Ucraina ar putea finanța 9

[1] Ucraina a depus o cerere oficială de aderare la UE la 28 februarie 2022, la patru zile după invadarea de către Rusia, iar Consiliul European i-a acordat statutul de țară candidată la 23 iunie 2022.

miliarde USD din acest deficit, utilizând rezervele sale internaționale oficiale fără a amenința stabilitatea sa macrofinanciară[2].

Angajamentele bilaterale și multilaterale de sprijin financiar promise Ucrainei în contextul reuniunii G7 a miniștrilor de finanțe și a guvernatorilor băncilor centrale de la Petersberg din 18-20 mai au ajuns la aproape 20 de miliarde USD. Deși aceste angajamente sunt esențiale pentru a sprijini funcționarea statului ucrainean, chiar și cu plata lor integrală și promptă ar exista un deficit rezidual neacoperit de aproximativ 10 miliarde USD din nevoile de finanțare estimate de FMI. Punerea la dispoziție a unei părți considerabile din restul de AMF excepțională ar oferi un ajutor suplimentar semnificativ și ar contribui la acoperirea unei părți din acest deficit.

Reflectând decalajul considerabil dintre angajamente și plăți, printre alte aspecte, rezervele internaționale ale țării au scăzut cu echivalentul a 8,5 miliarde USD în primele 7 luni ale anului 2022 și se aflau la aproximativ 22,3 de miliarde USD la sfârșitul lunii iulie (acoperind aproximativ 3,5 luni de importuri viitoare), lăsând astfel doar amortizoare foarte limitate pentru utilizarea de rezerve în restul anului (suma de 20 de miliarde USD fiind adesea considerată ca fiind un nivel critic al rezervelor necesar pentru asigurarea stabilității macroeconomice în țară). În acest context din ce în ce mai dificil, la 21 iulie, banca centrală ucraineană (NBU) a devalorizat grivna cu 25 % față de dolarul american, menținând în același timp regimul cursului de schimb fix. Această etapă a fost însoțită de măsuri suplimentare de reducere la minimum a cererii de monedă străină[3].

De asemenea, Ucraina a lansat, la 21 iulie, o solicitare de consimțământ formal privind suspendarea serviciului datoriei sale comerciale, cel puțin până la sfârșitul anului 2023. Această inițiativă de suspendare a serviciului datoriei, care a fost salutată și susținută de intenția principalilor creditori oficiali bilaterali, în special a Grupului creditorilor Ucrainei[4] de a face același lucru. Aceasta asigură o contribuție importantă pentru a ajuta Ucraina să își gestioneze lichiditățile și se preconizează că va oferi ajutor bugetar suplimentar.

În ceea ce privește UE, multe state membre au acordat granturi și s-au angajat să acorde împrumuturi și garanții suplimentare, fie la nivel bilateral, fie prin intermediul instituțiilor financiare internaționale. Împrumuturile bilaterale oferite până în prezent de statele membre ale UE sunt de natură preferențială și conțin o componentă considerabilă de grant atunci când se aplică metodologia stabilită de OCDE pentru calcularea componentei de grant a ajutorului oficial pentru dezvoltare.

UE însăși a furnizat Ucrainei 2,2 miliarde EUR sub formă de împrumuturi AMF în cursul anului 2022. AMF de urgență în valoare de 1,2 miliarde EUR a fost plătită în martie și mai, iar o sumă suplimentară de 1 miliard EUR din AMF excepțională a fost plătită la 1 și 2 august[5]. Aceasta din urmă a reprezentat prima parte a sprijinului de AMF excepțională în

---

[2] Astfel cum a fost confirmat de către FMI Comisiei Europene într-o scrisoare de evaluare primită la 3 iunie 2022.

[3] În primul rând, NBU a permis băncilor să vândă valută fără numerar cu scopul de a depozita suma timp de cel puțin trei luni fără a avea dreptul de reziliere anticipată. În al doilea rând, au fost impuse limite mai stricte pentru retragerea de numerar din monedă străină pe bază de card, precum și pentru transferurile și plățile în străinătate. În al treilea rând, algoritmul de calculare a pozițiilor deschise ale băncilor pe cursul de schimb a fost adaptat și va intra în vigoare la 1 august 2022.

[4] Grupul creditorilor Ucrainei include Canada, Franța, Germania, Japonia, Regatul Unit și Statele Unite ale Americii. Printre observatorii grupului se numără Australia, Austria, Belgia, Brazilia, Danemarca, Finlanda, Irlanda, Israel, Italia, Coreea, Țările de Jos, Norvegia, Spania, Suedia și Elveția.

[5] Tranșa unică a AMF excepționale de până la 1 miliard EUR a fost finalizată în două sub-tranșe în două zile consecutive, pentru a optimiza rata medie a dobânzii la fondurile împrumutate.

valoare de până la 9 miliarde EUR, anunțat de Comisie în comunicarea sa privind „Sprijinirea și reconstruirea Ucrainei” din 18 mai 2022 și aprobat de Consiliul European la 23-24 iunie 2022. Confruntată cu imensul deficit global de finanțare, UE și-a anunțat hotărârea de a face o contribuție considerabilă la finanțarea nevoilor de finanțare rămase ale Ucrainei pentru întregul an 2022. Nevoia urgentă de a elibera fonduri semnificative până la sfârșitul anului este subliniată și de fluxul limitat de sprijin financiar internațional promis pentru al patrulea trimestru[6].

În urma solicitării Consiliului European din 23-24 iunie și având în vedere caracterul urgent al nevoilor de finanțare pe termen scurt ale Ucrainei, Comisia Europeană a prezentat o primă propunere de AMF excepțională în valoare de până la 1 miliard EUR, care a fost plătită integral în două sub-tranșe, la 1 și 2 august 2022. Pentru a face progrese cu livrarea acestui pachet excepțional de sprijin, Comisia Europeană prezintă actuala propunere pentru o AMF excepțională suplimentară în valoare de 5 miliarde EUR sub formă de împrumuturi pentru Ucraina. Restul de până la 3 miliarde EUR din AMF excepțională anunțată în valoare de până la 9 miliarde EUR va fi furnizat cât mai curând posibil.

Pe lângă furnizarea de sprijin direct, Comisia Europeană a convenit, în iulie 2022, să reorienteze 1,59 miliarde EUR sub formă de împrumuturi neplătite acordate în cadrul mandatului de acordare a împrumuturilor externe (ELM), din care 1,05 miliarde EUR urmează să fie plătite de BEI în al treilea trimestru al anului 2022 ca sprijin pentru autoritățile ucrainene, iar 536 de milioane EUR sub formă de împrumuturi ale BEI urmează să fie plătite într-o etapă ulterioară, cu scopul de a relua anumite proiecte. Aceasta se adaugă sumei de 668 de milioane EUR pe care Comisia și BEI au convenit deja să o reorienteze în martie 2022 și care a fost plătită într-o lună de la începutul războiului de agresiune al Rusiei.

Împrumuturile AMF și împrumuturile ELM reorientate completează multe alte tipuri de sprijin din partea UE, în special ajutor umanitar, asistență pentru dezvoltare și pentru apărare, suspendarea tuturor taxelor la import pentru exporturile ucrainene pentru un an sau alte inițiative de solidaritate, de exemplu menite să remedieze blocajele din transport, astfel încât să poată fi asigurate exporturile, în special cele de cereale[7].

În plus, acesta program extins de sprijin din partea UE face parte din efortul internațional extraordinar al donatorilor bilaterali și al instituțiilor financiare internaționale de a sprijini Ucraina în acest moment critic și pe parcursul traiectoriei sale către reconstrucția pe termen mai lung.

În cele din urmă, având în vedere riscul ridicat al expunerilor financiare față de Ucraina, prezenta propunere clarifică mijloacele bugetare necesare pentru a sprijini acordarea de împrumuturi AMF excepționale suplimentare în valoare de 5 miliarde EUR și plata împrumuturilor ELM reorientate.

- Principalele elemente ale propunerii de față

(1) Natura excepțională a acestei operațiuni de AMF

Având în vedere circumstanțele fără precedent ale războiului de agresiune al Rusiei împotriva Ucrainei, această AMF excepțională diferă de operațiunea de AMF obișnuită, oferind o flexibilitate sporită în mai multe privințe. Caracterul preferențial al asistenței este consolidat

6 Ministerul de Finanțe din Ucraina, în colaborare cu FMI, se așteaptă ca sprijinul bugetar în al patrulea trimestru să fie suficient asigurat prin angajamente ferme ale donatorilor, care vor fi oarecum mai mari de 2 miliarde de dolari.

7 Site-ul https://eu-solidarity-ukraine.ec.europa.eu/eu-assistance-ukraine_ro oferă o imagine de ansamblu a eforturilor sporite ale UE.

printr-o scadență medie mai mare a împrumuturilor de până la 25 de ani și prin posibilitatea ca bugetul UE să acopere ratele dobânzii și plățile taxelor administrative. În plus, în contextul actual și spre deosebire de operațiunile AMF obișnuite, AMF excepțională propusă în valoare de până la 5 miliarde EUR nu este legată în mod oficial de un program de plăți al FMI.

Un memorandum de înțelegere, care urmează să fie convenit cu autoritățile ucrainene, prezintă detaliile legate de eliberarea tranșelor de împrumut. În plus față de condițiile de politică selectate de care vor fi legate plățile din cadrul acestei a doua părți a AMF excepționale destinate Ucrainei, acest memorandum de înțelegere va impune și utilizarea sistemelor de raportare instituite în contextul primei părți a AMF excepționale. Măsurile de politică selectate de care este legată plata asistenței vor fi atât relevante pentru aspectele cele mai critice, cât și proporționale cu ceea ce s-ar putea realiza în conjunctura actuală, având în vedere războiul de agresiune în curs al Rusiei împotriva Ucrainei. Prin intermediul sistemului de raportare, viitorul memorandum de înțelegere ar pune accentul pe o mai mare transparență și responsabilitate în ceea ce privește utilizarea resurselor bugetare (inclusiv fondurile primite în cadrul acestei asistențe). Acesta ar putea include, de asemenea, evaluări ale nevoilor care trebuie rezolvate, în special în ceea ce privește infrastructura critică, cum ar fi drumurile, căile ferate, spitalele, școlile și locuințele. Măsurile de politică menite să îmbunătățească reziliența și stabilitatea țării, în domeniul guvernanței și al statului de drept, precum și în sectorul energetic, prin intermediul AMF de urgență în valoare de 1,2 miliarde EUR, plătită în martie și mai 2022, care nu au fost finalizate din motive de forță majoră, ar putea fi, de asemenea, luate în considerare pentru acest nou memorandum de înțelegere, după caz[8].

(2) Considerații bugetare și de gestionare a riscurilor

Acest pachet de împrumuturi AMF excepționale trebuie să țină seama de dimensiunea și profilul de risc mărit al expunerilor UE față de Ucraina, precum și de constrângerile specifice cu care se confruntă bugetul UE în conjunctura actuală. Cu toate acestea, se preconizează, de asemenea, că împrumuturile vor fi acordate în condiții foarte avantajoase (cu o scadență medie de până la 25 de ani), oferind, în același timp, ajutor pe termen scurt statului ucrainean prin scutirea acestuia de sarcina de a efectua rambursări ale ratei dobânzii – cel puțin pentru actualul cadru financiar multianual (CFM). Ținând seama de aceste considerații diferite, prezenta propunere reflectă următoarele caracteristici:

a. Capacitate mai mare de absorbție a pierderilor proporțională cu un risc de credit mai ridicat

În mod similar cu recenta decizie a Parlamentului European și a Consiliului de adoptare a unei AMF excepționale în valoare de până la 1 miliard EUR sub formă de împrumuturi[9], pachetul propus de împrumuturi destinat Ucrainei în circumstanțele actuale prezintă riscuri ridicate de nerambursare potențială în comparație cu împrumuturile AMF standard. Rata de provizionare de 9 % care se aplică în general țărilor care se confruntă cu o criză a balanței de plăți nu este adecvată în urma războiului de agresiune al Rusiei. Având în vedere provocările cu care se confruntă Ucraina și probabilitatea de a înregistra pierderi, prezenta propunere prevede că este necesară o acoperire bugetară de 70 % pentru a asigura bugetul UE împotriva unor situații

[8] Deși îndeplinirea condițiilor de politică asociate AMF de urgență a fost împiedicată de circumstanțele de război, autoritățile ucrainene tot au făcut progrese în ceea ce privește implementarea condițiilor de politică asociate AMF de urgență, cum ar fi recenta numire a unui nou șef al Parchetului Specializat Anticorupție (SAPO) la 28 iulie.

[9] Decizia (UE) 2022/1201

neprevăzute viitoare. Această rată ridicată de provizionare este considerată în prezent necesară pentru a limita riscul pe care îl implică această AMF excepțională suplimentară pentru Ucraina, în conformitate cu principiile bunei gestiuni financiare.

Pe această bază, acoperirea de 70 % reprezintă o politică prudentă și conservatoare de atenuare a riscurilor, care este necesară pentru a asigura investitorii că sumele investite în obligațiuni ale UE care finanțează împrumuturile AMF excepționale acordate Ucrainei vor fi rambursate integral și la timp.

b. Necesitatea de a stabili acoperirea bugetară necesară prin intermediul garanțiilor statelor membre

Garanția pentru acțiunea externă din cadrul Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională – Europa globală a fost concepută pentru a garanta operațiunile AMF în valoare totală de aproximativ 11 miliarde EUR, provizionate la o rată de 9 %, având în vedere că împrumuturile AMF implică un risc suveran. Pe această bază, în programarea financiară a fost alocată suma de 1 miliard EUR sub formă de provizioane pentru operațiunile AMF destinate țărilor terțe din fondurile prevăzute la articolul 31 alineatul (5) al treilea paragraf din Regulamentul (UE) 2021/947.

Cea mai mare parte a acestei provizionări a fost deja alocată pentru împrumuturile AMF acordate Ucrainei – inclusiv împrumuturile AMF de urgență în valoare de 1,2 miliarde EUR, la 9 % (provizioane în valoare de 108 milioane EUR), și împrumutul recent din cadrul AMF excepționale, în valoare de 1 miliard EUR, la 70 % (provizioane în valoare de 700 de milioane EUR). În consecință, resursele bugetare rămase ale UE nu sunt suficiente pentru a asigura acoperirea bugetară necesară pentru acordarea împrumuturilor suplimentare în valoare de 5 miliarde EUR la 70 % din valoarea lor nețională.

Prin urmare, noile împrumuturi AMF propuse pot continua într-un mod solid din punct de vedere financiar numai dacă statele membre sunt dispuse să asigure acoperirea bugetară suplimentară necesară. Se propune ca această acoperire să ia forma unor garanții, sumele promise de fiecare stat membru fiind calculate proporțional cu VNB. Prin intermediul acestor garanții, UE poate solicita sumele necesare pentru a-și onora angajamentele de rambursare față de deținătorii de obligațiuni, în cazul și în măsura în care acest lucru este necesar pentru a acoperi un deficit al fondului comun de provizionare cauzat de o eventuală neplată din partea Ucrainei. Statele membre nu ar trebui să prevadă provizionare inițială în numerar, iar executarea garanțiilor ar avea loc numai în cazul în care neîndeplinirea obligațiilor de plată de către Ucraina ar epuiza provizionarea specifică disponibilă în fondul comun de provizionare. Garanțiile reprezintă, de asemenea, un răspuns adecvat, având în vedere caracterul contingent și incert al pierderilor potențiale. Astfel cum s-a indicat mai sus, împrumuturile ar fi structurate astfel încât să maximizeze șansele ca Ucraina să se redreseze suficient pentru a-i permite să își onoreze integral rambursările.

Furnizarea de garanții din partea statelor membre este o tehnică care a fost utilizată în contextul Regulamentului privind sprijinul pentru atenuarea riscurilor de șomaj într-o situație de urgență (SURE)[10], ca bază pentru a se asigura că UE dispune de o capacitate bugetară suficientă pentru a absorbi pierderile preconizate aferente împrumuturilor sale acordate

[10] Regulamentul (UE) 2020/672 al Consiliului din 19 mai 2020 privind instituirea unui instrument european de sprijin temporar pentru atenuarea riscurilor de șomaj într-o situație de urgență (SURE) ca urmare a epidemiei de COVID-19

statelor membre. Cu toate acestea, spre deosebire de cazul SURE, care a fost condiționat de intrarea în vigoare a tuturor garanțiilor, dat fiind caracterul extrem de urgent al nevoilor de finanțare ale Ucrainei, împrumuturile AMF excepționale acordate Ucrainei ar putea deveni disponibile înainte de intrarea în vigoare a acordurilor de garantare naționale individuale dintre Comisie și statele membre, dacă există un angajament ferm între statele membre ca acestea să fie acordate cât mai curând posibil.

c. Maximizarea sinergiilor dintre provizionarea UE și garanțiile statelor membre

Pentru a gestiona în mod optim situațiile în care se poate recurge la provizioane bugetare ale UE și la garanții ale statelor membre pentru a asigura rambursări către investitorii în obligațiuni ale UE, se propune gestionarea recentului împrumut din cadrul AMF excepționale în valoare de 1 miliard EUR, plătit la 1 și 2 august 2022, precum și a împrumuturilor suplimentare în valoare de 5 miliarde EUR din cadrul acestei inițiative, sub forma unui set integrat de expuneri în valoare de 6 miliarde EUR. Folosind această abordare, bugetul UE va furniza un prim nivel de protecție pentru 9 % din pachetul total de 6 miliarde EUR sub formă de împrumuturi. Acesta va fi consolidat prin garanțiile statelor membre pentru încă 61 % din valoarea împrumuturilor.

Gestionarea împreună a celor două seturi de împrumuturi aferente asistenței macrofinanciare excepționale în acest mod are următoarele implicații.

- Provizioanele planificate din bugetul UE care urmează să fie utilizate exclusiv pentru acoperirea creanțelor potențiale în valoare de 6 miliarde EUR rezultate din noi expuneri legate de Ucraina se vor ridica la 540 de milioane EUR. Această sumă considerabilă (care urmează să fie majorată în continuare prin provizioane pentru împrumuturi ELM reorientate – a se vedea mai jos) va oferi un amortizor semnificativ pentru gestionarea nevoilor de rambursare în cazul în care Ucraina nu este în măsură, temporar sau altfel, să își îndeplinească obligațiile de plată față de UE. Un amortizor de această dimensiune poate servi drept prim nivel eficient de protecție în cazul în care Ucraina ar rata plățile către UE și poate întârzia necesitatea de a solicita executarea garanțiilor din partea statelor membre. Aceste provizioane de 540 de milioane EUR pot fi păstrate într-un compartiment dedicat al fondului comun de provizionare. Acest lucru ar permite deblocarea a 160 de milioane EUR de provizioane din cele 700 de milioane EUR deja alocate pentru împrumutul de 1 miliard EUR din prima parte a pachetului de AMF excepțională.
- Pentru a aduce acoperirea bugetară la nivelul necesar de 70 %, statele membre trebuie să ofere garanții bugetare pentru restul de 61 % din pachetul total de împrumuturi AMF excepționale în valoare de 6 miliarde EUR. Volumele care urmează să fie garantate de statele membre s-ar ridica la un total combinat de 3,66 miliarde EUR. Aceste garanții ar fi utilizate numai dacă sumele deținute ca provizioane în compartimentul specific al fondului comun de provizionare dedicat AMF pentru Ucraina ar fi fost epuizate. Statele membre se angajează să furnizeze resurse în mod necondiționat și imediat ca răspuns la o solicitare a Comisiei care decurge dintr-o posibilă nerespectare de către Ucraina a obligațiilor sale de plată. Întrucât statele membre nu furnizează numerar în avans, garanțiile bugetare convenite de statele membre reprezintă datorii contingente. Garanțiile reprezintă un al doilea nivel de protecție pentru investitorii în obligațiunile UE care finanțează împrumuturile AMF excepționale.

Această abordare impune câteva modificări minore textului Deciziei (UE) 2022/1201[11] privind împrumuturile AMF excepționale în valoare de 1 miliard EUR. Prezenta propunere prezintă aceste modificări.

d. Acoperirea costurilor cu dobânzile de la bugetul UE

Bugetul UE poate suporta costurile cu dobânzile care decurg din împrumutul din iulie în valoare de 1 miliard EUR din actualul CFM, dacă Ucraina solicită acest lucru și sub rezerva disponibilității resurselor bugetare. Prin asumarea costurilor cu dobânzile, UE ar oferi asistență financiară suplimentară Ucrainei și, de asemenea, ar limita și ar amâna riscul unei eventuale nerambursări a principalului până la momentul expirării împrumutului sau al unei eventuale neîndepliniri a obligațiilor de plată. Comisia ar putea acorda un împrumut cu o scadență lungă (scadența medie ar fie de 25 de ani) pentru a oferi o perioadă cât mai lungă posibil pentru ca Ucraina să revină la creștere, să își reconstruiască economia în conformitate cu traiectoria sa europeană și să maximizeze șansele unei rambursări integrale. Prin structurarea datoriilor în acest mod, Comisia Europeană poate încerca, de asemenea, să reducă riscul de cereri de executare a garanțiilor din partea statelor membre parțial sau total. Pentru a extinde același tratament la costurile cu dobânzile pe care le implică împrumuturile AMF excepționale suplimentare în valoare de 5 miliarde EUR, trebuie mobilizate mijloace suplimentare.

e. Aplicarea unei rate de provizionare mai mari pentru reorientarea împrumuturilor ELM plătite în T3 2022 și a împrumuturilor ELM care nu au fost încă plătite

Confruntată cu nevoile urgente de finanțare ale Ucrainei, în iulie 2022, Comisia Europeană a convenit să reorienteze către Ucraina împrumuturi ELM acordate de BEI în valoare de 1,59 miliarde EUR. O sumă de 1,05 miliarde EUR urmează să fie plătită de BEI în al treilea trimestru al anului 2022. BEI intenționează să plătească alte 536 de milioane EUR sub formă de împrumuturi în perioada 2022-23 pentru a contribui la finanțarea reluării anumitor proiecte de investiții. Cu toate acestea, întrucât acestea sunt împrumuturi pentru entități ucrainene suverane (sau garantate de stat), ele prezintă același nivel de risc ca împrumuturile AMF excepționale. În temeiul acordurilor de garantare ELM, BEI are dreptul de a recupera de la bugetul UE valoarea totală a pierderilor pe care le înregistrează cu aceste împrumuturi în cadrul garanției ELM. Prin urmare, trebuie să se precizeze că acestor expuneri trebuie să li se aplice aceeași abordare precaută și că dispozițiile suplimentare relevante trebuie incluse într-un compartiment comun al fondului comun de provizionare dedicat Ucrainei. Prezenta propunere are în vedere, așadar, să extindă rata de provizionare de 70 % la această expunere suplimentară de 1,59 miliarde EUR care rezultă din împrumuturile reorientate. Orice alte eventuale plăți ale împrumuturilor ELM reorientate către Ucraina ar urma să facă obiectul aceleiași rate de provizionare (astfel cum este revizuită periodic) și cu condiția să se găsească resurse bugetare pentru o astfel de provizionare.

Provizionarea de 70 % pentru împrumuturile ELM în valoare de 1,59 miliarde EUR va fi asigurată de la bugetul UE, va fi reglementată de normele privind provizionarea din Regulamentul financiar, nu de GFEA și va fi păstrată într-un compartiment separat al fondului comun de provizionare.

Se propune ca plățile suplimentare a împrumuturilor ELM către Ucraina, cu excepția cazului în care evaluarea riscurilor asociate se modifică, să fie condiționate de identificarea resursei

[11] Decizia (UE) 2022/1201 a Parlamentului European și a Consiliului din 12 iulie 2022 de acordare de asistență macrofinanciară Ucrainei (JO L 186, 13.7.2022, p. 1).

bugetare pentru provizionarea expunerilor la 70 % din valoarea lor nominală, ținând seama de prioritățile instrumentului IVCDCI - Europa globală.

f. Revizuirea nevoilor de provizionare pentru împrumuturile AMF și ELM

Nivelul ridicat de provizionare din prezenta propunere este justificat de faptul că Ucraina este ocupată în prezent cu consecințele militare, economice și sociale ale unui conflict armat major. În cazul în care situația militară și economică a Ucrainei se stabilizează sau se îmbunătățește, este posibil ca acest nivel de provizionare să nu mai fie necesar. Prin urmare, prezenta propunere prevede o revizuire periodică (la 6 luni) a acestei rate de provizionare, începând cu jumătatea anului 2023 sau mai devreme, dacă este cazul. Această revizuire se va aplica, de asemenea, provizionării împrumutului în valoare de 1 miliard EUR care a fost acordat în temeiul Deciziei (UE) 2022/1201[12], precum și provizionării excepționale de 70 % deținute în raport cu împrumuturile ELM reorientate în valoare de 1,59 miliarde EUR (a se vedea mai jos). În plus față de această revizuire periodică, Comisia ar putea reevalua rata de provizionare pe o bază ad-hoc, în special dacă acest lucru este justificat de un eveniment relevant semnificativ.

(1) Punerea în aplicare a împrumuturilor AMF

Comisia va lua măsuri pentru plata de urgență a tranșelor împrumuturilor AMF excepționale după adoptarea prezentei propuneri și după finalizarea tuturor formalităților. Printre acestea se numără în special (i) angajamentul neechivoc și unanim al tuturor statelor membre de a încheia acorduri de garantare cât mai rapid este permis de procedurile lor naționale; și (ii) semnarea memorandumului de înțelegere și intrarea în vigoare a acordului de împrumut.

Prezenta propunere prevede că Comisia Europeană va proceda la acordarea de împrumuturi imediat după intrarea în vigoare a prezentei decizii, sub rezerva unui angajament clar și neechivoc din partea tuturor statelor membre de a oferi garanții cât mai rapid este permis de procedurile naționale. Experiența anterioară a arătat că, deși multe state membre pot oferi garanții în termen de 2-3 luni, pentru a primi întregul set de garanții poate dura 4-5 luni. Acest lucru nu ar fi compatibil cu obiectivul de a oferi sprijin urgent Ucrainei. Prin urmare, Comisia intenționează – în mod excepțional, având în vedere caracterul extrem al situației – să acorde împrumuturile în paralel cu primirea garanțiilor. În acest caz particular, riscul pentru bugetul UE este atenuat, având în vedere că niciun eveniment de plată (plată a dobânzii) nu este datorat pentru o perioadă prelungită de timp. În special, niciun eveniment de plată nu va deveni scadent în perioada intermediară (4-5 luni) înainte de primirea tuturor garanțiilor. În cazul teoretic în care ar avea loc evenimente de neplată în această perioadă intermediară, provizionarea rezervată în fondul comun de provizionare (și, dacă este necesar, retragerea temporară a altor compartimente ale fondului comun de provizionare) poate fi mobilizată pentru a face față oricăror deficite temporare. Disponibilitatea provizionării fondului comun de provizionare înseamnă că există resurse în numerar disponibile pentru a asigura toate plățile datorate investitorilor în obligațiuni UE, chiar dacă garanțiile nu sunt încă pe deplin în vigoare.

Prin urmare, Comisia Europeană propune ca noile împrumuturi AMF să fie acordate într-un număr mic de tranșe cât mai curând posibil după intrarea în vigoare a prezentei decizii și după finalizarea acordului de împrumut aferent. Este extrem de important ca toate statele membre

[12] Decizia (UE) 2022/1201 a Parlamentului European și a Consiliului din 12 iulie 2022 de acordare de asistență macrofinanciară Ucrainei (JO L 186, 13.7.2022, p. 1).

să furnizeze garanțiile bugetare necesare cât mai curând posibil și să existe un angajament colectiv pentru finalizarea rapidă a acestui proces.

Pentru a livra întreaga sumă de până la 9 miliarde EUR din AMF excepțională, astfel cum a fost anunțat în Comunicarea privind sprijinirea și reconstruirea Ucrainei din 18 mai 2022, Comisia Europeană colaborează cu statele membre ale UE în vederea instituirii unui mecanism solid și echitabil de plată a restului de până la 3 miliarde EUR. Odată ce proiectul va fi finalizat, Comisia Europeană va avansa rapid cu o propunere privind cuantumul restant al sprijinului.

2. TEMEI JURIDIC, SUBSIDIARITATE ȘI PROPORȚIONALITATE

• Temei juridic

Articolul 212 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene reprezintă un temei juridic adecvat pentru asistența financiară acordată de Uniune țărilor terțe. Agresiunea militară neprovocată și nejustificată din partea Rusiei impune acordarea unei asistențe financiare suplimentare Ucrainei. Pentru a consolida sustenabilitatea bugetară a acestor măsuri, este necesar, de asemenea, să se prevadă un mecanism de garanții din partea statelor membre care să stea la baza asistenței financiare. În circumstanțele actuale, aceste garanții constituie o parte indispensabilă care însoțește asistența financiară.

• Subsidiaritate (pentru competența neexclusivă)

Principiul subsidiarității este respectat deoarece obiectivul restaurării stabilității macrofinanciare pe termen scurt a Ucrainei nu poate fi îndeplinit în mod suficient de către statele membre, ci poate fi realizat mai bine de către UE. Motivele principale sunt constrângerile bugetare existente la nivel național și nevoia unei coordonări strânse între donatori pentru a maximiza amploarea și eficiența asistenței, limitând totodată sarcina asupra capacității administrative a autorităților ucrainene, care este foarte tensionată în circumstanțele actuale.

• Proporționalitate

Propunerea respectă principiul proporționalității: ea se limitează la minimul necesar pentru a atinge obiectivul menținerii stabilității macrofinanciare pe termen scurt și nu depășește ceea ce este necesar în acest scop.

După cum a constatat Comisia pe baza estimărilor făcute de autorități și confirmate de FMI[13], valoarea asistenței macrofinanciare excepționale propuse, alături de asistența macrofinanciară de urgență deja plătită, reprezintă aproape jumătate din necesarul rezidual de finanțare estimat pentru 2022. Această proporție este în concordanță cu practicile standard privind repartizarea sarcinilor pentru operațiunile AMF (pentru o țară cu un acord de asociere, limita superioară ar fi de 60 %, în conformitate cu concluziile Consiliului ECOFIN din 8 octombrie 2002), ținând seama de asistența promisă Ucrainei de alți donatori bilaterali și multilaterali.

Garanțiile din partea statelor membre, care ar urma să fie executate numai atunci când acest lucru este impus de circumstanțe excepționale, pare a fi soluția cea mai eficientă din perspectivă financiară. Se evită astfel necesitatea de a găsi resurse suplimentare în cadrul plafoanelor actuale ale CFM, în care toate sumele sunt utilizate integral în prezent. De asemenea, se evită situația în care statele membre ar trebui să furnizeze fonduri suplimentare

[13] Astfel cum a fost confirmat de către FMI Comisiei Europene într-o scrisoare de evaluare primită în luna iunie 2022.

ex ante, dar se permite ca sumele să fie executate ex post în cazul în care s-ar produce pierderile potențiale.

Statelor membre li se va solicita să pună la dispoziție resurse în cadrul acestui instrument numai într-un set restrâns de circumstanțe prevăzute în decizie. În special, acestea nu vor trebui să facă imediat transferuri de numerar către UE, ci numai atunci când sunt îndeplinite condițiile pentru executarea garanțiilor. Având în vedere că rambursările pot fi efectuate în primă instanță din provizioanele fondului comun de provizionare, este probabil ca cererile de executare a garanțiilor să fie, dacă este cazul, mai degrabă rare și previzibile.

- **Alegerea instrumentului**

Finanțarea de proiecte sau asistența tehnică nu ar fi nici o soluție adecvată, nici suficientă pentru a aborda obiectivele macroeconomice mai ample ale acestei AMF excepționale. Principala valoare adăugată a AMF excepționale în comparație cu alte instrumente ale UE este atenuarea rapidă și în măsura necesară a constrângerilor financiare externe. Aceasta contribuie la asigurarea unui cadru macrofinanciar stabil, inclusiv prin promovarea unei balanțe de plăți și a unei situații bugetare susținute și mai sustenabile, într-un cadru adecvat pentru cerințele de raportare și condițiile de politică. Prin contribuția la asigurarea unui cadru global corespunzător în materie de politici, AMF poate crește eficacitatea măsurilor finanțate în Ucraina prin alte instrumente financiare ale UE, cu aplicare mai restrânsă. Impactul asupra sustenabilității datoriei țării este diminuat prin instituirea operațiunii într-un mod foarte avantajos, cu scadențe mai lungi și o subvenție pentru acoperirea costurilor cu dobânzile. Furnizarea rapidă a sprijinului financiar atât de necesar și foarte consistent prin intermediul structurii foarte avantajoase a asistenței macrofinanciare instituite pentru împrumuturi pare a fi justificată, în special având în vedere limitele cu care se confruntă comunitatea internațională, inclusiv UE, în ceea ce privește furnizarea unei finanțări substanțiale sub formă de granturi.

3. REZULTATELE EVALUĂRILOR EX-POST, ALE CONSULTĂRILOR CU PĂRȚILE INTERESATE ȘI ALE EVALUĂRILOR IMPACTULUI

- **Evaluările ex-post/verificarea adecvării legislației existente**

Evaluările ex post ale operațiunilor de asistență macrofinanciară anterioare pentru Ucraina au arătat că, în general, acestea au fost extrem de relevante în ceea ce privește obiectivele, pachetul financiar și condițiile de politică.

Acestea s-au dovedit esențiale pentru a sprijini Ucraina în soluționarea problemelor sale legate de balanța de plăți și în punerea în aplicare a principalelor reforme structurale pentru stabilizarea economiei și consolidarea sustenabilității poziției sale externe. Ele au permis realizarea de economii bugetare și au oferit beneficii financiare, acționând ca un catalizator pentru sprijin financiar suplimentar și pentru încrederea investitorilor. Pachetul de condiții aferente AMF a fost complementar la programul FMI conex și a avut un efect de consolidare în plan politic care a contribuit la mobilizarea autorităților din Ucraina în jurul reformelor esențiale, în special în domenii care nu sunt acoperite de programe ale altor donatori internaționali.

Nu au existat revizuiri recente ale ratelor de provizionare aplicate în cazul portofoliilor asistenței macrofinanciare și mecanismului de împrumut Euratom sau ale provizionării garanției bugetare aferente mandatului de acordare a împrumuturilor externe. Rata de provizionare pentru AMF acordată în cadrul garanției pentru acțiunea externă a fost reconfirmată la 9 % atunci când a fost adoptat Regulamentul 2021/947 (Regulamentul privind

IVCDCI-EG). Regulamentul privind IVCDCI-EG stabilește, de asemenea, un cuantum maxim al provizionării pentru întreaga garanție pentru acțiunea externă[14]. O revizuire a provizionării asistenței macrofinanciare este prevăzută pentru 2024. Deși AMF este, prin natura sa, un instrument de criză, riscurile acordării de împrumuturi unei țări aflate în război depășesc cu mult scenariile avute în vedere la adoptarea IVCDCI-EG. Prin urmare, este necesar să se adopte soluții personalizate pentru a face față situației presante în cauză, pe baza analizei disponibile.

- **Consultări cu părțile interesate**

Această AMF excepțională este acordată ca parte integrantă a sprijinului internațional pentru Ucraina. În pregătirea prezentei propuneri, serviciile Comisiei s-au consultat cu FMI, cu Banca Mondială și cu alți donatori bilaterali (inclusiv cu statele membre) și multilaterali, cu expertiză macrofinanciară semnificativă, inclusiv în ceea ce privește economia Ucrainei. Comisia a menținut, în plus, contacte regulate cu autoritățile ucrainene.

- **Obținerea și utilizarea expertizei**

Serviciile Comisiei s-au bazat pe o analiză atentă, efectuată în cooperare cu FMI și cu instituțiile internaționale competente, a nevoilor financiare și a situației macrofinanciare mai ample a Ucrainei. Aceasta include discuții periodice cu privire la cele mai recente previziuni privind nevoile de finanțare ale Ucrainei în cadrul forurilor internaționale, cum ar fi G7.

Serviciile Comisiei s-au implicat, de asemenea, în discuții cu omologii lor din departamentele de risc ale instituțiilor financiare internaționale care au expuneri extinse în Ucraina. Scopul acestor discuții a fost de a înțelege modul în care instituțiile respective vor proviziona și își vor gestiona expunerile față de Ucraina. Aceste discuții au evidențiat măsura în care abordarea instituțională a fiecărei instituții depinde de modul în care bilanțul său este expus impactului pierderilor asupra expunerilor față de Ucraina. Unele instituții beneficiază de contragaranții totale sau parțiale pentru expunerea lor sau de alte forme de salvgardare (rezerve deținute de Ucraina la FMI). Situația UE, care a finanțat împrumuturi AMF prin împrumuturi „back-to-back”, înseamnă că aceasta se află într-o situație unică de a trebui să asigure un flux constant și previzibil de plăți către investitorii săi în obligațiuni conform unui calendar fix și regulat în cazul nerambursării împrumuturilor de către beneficiari. Pentru a putea acorda o AMF rapidă și suplimentară de o valoare excepțional de mare unui singur beneficiar în circumstanțele actuale, menținând în același timp modelul său de finanțare, Uniunea trebuie să consolideze fondul comun de provizionare prin garanții suplimentare din partea statelor membre care ar acționa ca un mecanism de protecție pentru expunerea față de Ucraina.

În conformitate cu cerințele Regulamentului financiar, pe durata implementării asistenței, serviciile Comisiei vor efectua o evaluare operațională a circuitelor financiare și administrative ale Ucrainei, pentru a se asigura că procedurile instituite pentru gestionarea programului de asistență, inclusiv a AMF, oferă garanții adecvate, ținând seama și de circumstanțele excepționale ale războiului de agresiune al Rusiei împotriva Ucrainei. Aceasta va permite actualizarea evaluării anterioare, care a concluzionat că circuitele și procedurile

[14] Garanția pentru acțiunea externă vizează operațiunile FEDD+ acoperite de garanții bugetare, asistența macrofinanciară și împrumuturile acordate țărilor terțe menționate la articolul 10 alineatul (2) din Regulamentul (Euratom) 2021/948. Articolul 31 alineatul (4) din Regulamentul privind IVCDCI-EG stabilește cuantumul maxim al operațiunilor din cadrul garanției pentru acțiunea externă la 53 448 800 000 EUR, iar cuantumul maxim al provizionării la 10 000 000 EUR.

financiare din Ucraina se bazează și funcționează pe principii solide și, prin urmare, sunt considerate adecvate în sensul AMF.

- **Evaluarea impactului**

AMF a Uniunii este un instrument de urgență cu caracter excepțional care vizează remedierea unor dificultăți grave cu care se confruntă țările terțe la nivelul balanței de plăți. La nivel mai general, propunerile Comisiei de AMF se bazează pe învățămintele desprinse din evaluările ex post efectuate în privința operațiunilor anterioare desfășurate în vecinătatea UE. Această AMF excepțională va contribui la atenuarea nevoilor de finanțare pe termen scurt ale Ucrainei în circumstanțele extraordinare actuale. Cerințele de raportare și condițiile de politică legate de această AMF excepțională au scopul de a asigura eficiența, transparența și responsabilitatea în privința sprijinului. Această AMF excepțională trebuie să se bazeze pe realizările celor șase programe de asistență macrofinanciară începând din 2015, inclusiv pe cea mai recentă asistență macrofinanciară de urgență acordată în contextul pandemiei de COVID-19 și la începutul anului 2022.

Propunerea nu necesită o evaluare a impactului, întrucât asistența macrofinanciară este singura opțiune de politică disponibilă pentru a aborda chestiunea în cauză. Utilizarea garanțiilor suplimentare urmează unei evaluări aprofundate a riscului financiar al datoriilor în curs.

- **Adecvarea reglementărilor și simplificare**

Propunerea nu este legată de adecvarea reglementărilor și simplificare.

- **Drepturi fundamentale**

Țările care sunt vizate de politica europeană de vecinătate (PEV) sunt eligibile pentru AMF. O condiție prealabilă pentru acordarea AMF este ca țara eligibilă să respecte mecanisme democratice eficace, inclusiv un sistem parlamentar pluripartit și statul de drept, și să garanteze respectarea drepturilor omului.

Angajamentul reînnoit în materie de reformă și voința politică puternică a autorităților ucrainene, demonstrate în special de îndeplinirea condițiilor de politică structurală aferente programului de AMF de urgență acordată Ucrainei în contextul pandemiei de COVID-19, în domenii esențiale, inclusiv justiția, buna guvernanță, statul de drept și lupta împotriva corupției, reprezintă un semn pozitiv clar. În mod similar, eforturile depuse pentru a-și susține cererea de aderare la UE, în special prin furnizarea de răspunsuri detaliate la două chestionare foarte cuprinzătoare și amănunțite, transmit un semn clar al voinței autorităților de a urmări și a îndeplini aspirațiile europene ale Ucrainei. De la începutul agresiunii Rusiei, autoritățile ucrainene au dat dovadă de un grad impresionant de reziliență și și-au menținut angajamentul de a continua aceste reforme în mod transparent și în conformitate cu standardele UE. În acest scop, condiția politică prealabilă pentru o operațiune de AMF este considerată îndeplinită în prezent.

4. IMPLICAȚIILE BUGETARE

Fondurile pentru această AMF excepțională de până la 5 miliarde EUR pentru Ucraina vor fi luate cu împrumut de pe piețele de capital și împrumutate mai departe Ucrainei. Aceasta va completa AMF excepțională de 1 miliard EUR acordată Ucrainei în temeiul Deciziei (UE) 2022/1201.

Pentru a proteja bugetul Uniunii, cele două împrumuturi AMF excepționale în valoare totală de până la 6 miliarde EUR acordate Ucrainei trebuie să beneficieze de o acoperire de 70 % compusă din provizionarea vărsată de 9 % și din garanții nevărsate din partea statelor membre de 61 %. Provizionarea necesară vărsată (la o rată de 9 % din garanția pentru acțiunea externă) va fi alocată în cadrul IVCDCI-EG, pentru o sumă totală de 540 de milioane EUR (linia bugetară 14 02 01 70 „IVCDCI-EG – Provizionarea fondului comun de provizionare"). Cu toate acestea, posibilitățile de mobilizare a resurselor bugetare pentru această provizionare suplimentară peste rata de 9 % în cadrul plafoanelor actuale ale CFM sunt limitate. Este necesar ca statele membre să recurgă la garanții pentru a putea acorda Ucrainei împrumuturi AMF suplimentare într-un mod bugetar solid și fără a perturba punerea în aplicare a CFM 2021-2027. Acesta este motivul propunerii ca statele membre să ofere garanții pentru încă 61 % din valoarea împrumuturilor propuse în valoare de 6 miliarde EUR.

Acoperirea globală ar beneficia astfel de un prim nivel de protecție cu provizionare vărsată de 9 % din cele 6 miliarde EUR, urmat de garanții complementare din partea statelor membre care acoperă expuneri de până la 3,66 miliarde EUR, reprezentând 61 % din cele 6 miliarde EUR sub formă de împrumuturi AMF, iar în conformitate cu legislația aplicabilă, orice sume reziduale ar fi acoperite de la bugetul Uniunii ca datorie contingentă.

Asistența macrofinanciară excepțională acordată Ucrainei în temeiul prezentei decizii va fi acordată direct după intrarea în vigoare a prezentei decizii și fără a aștepta primirea garanțiilor naționale necesare.

Având în vedere nevoia urgentă de a acorda împrumuturi Ucrainei în cursul anului 2022, UE va acorda împrumuturile înainte de instituirea garanțiilor din partea statelor membre. Experiența anterioară a arătat că, deși multe state membre pot oferi garanții în termen de 2-3 luni, pentru a primi întregul set de garanții poate dura 4-5 luni. Întârzierile legate de această durată nu pot fi admise, având în vedere caracterul extrem de urgent al nevoilor de finanțare ale Ucrainei. Prin urmare, Comisia intenționează – în mod excepțional, având în vedere caracterul extrem al situației – să acorde împrumuturile în paralel cu primirea garanțiilor.

În această perioadă intermediară, investitorii în obligațiuni UE nu își asumă niciun risc de neplată de către UE în perioada scurtă care precede primirea tuturor garanțiilor din cauza modului în care a fost construit actualul pachet de împrumuturi. În special, niciun eveniment de plată nu va deveni scadent în perioada intermediară (4-5 luni) înainte de primirea tuturor garanțiilor. În scenariul teoretic în care ar avea loc o neplată în perioada anterioară primirii tuturor garanțiilor, Comisia Europeană ar putea recurge la provizioanele rezervate pentru împrumuturile AMF și, dacă este necesar, la alte provizioane deținute în fondul comun de provizionare al UE.

Statele membre trebuie să își finalizeze de urgență procedurile naționale pentru ca garanțiile să intre în vigoare.

Garanțiile ar urma să acopere sume care depășesc provizionarea inițială vărsată de 9 % din valoarea împrumutului prevăzut în prezenta decizie și în Decizia (UE) 2022/1201, care ar urma să fie furnizate din CFM, astfel cum se prevede la articolul 31 alineatul (5) din Regulamentul privind IVCDCI-EG și în programarea financiară. Cererile de executare a garanțiilor se vor limita la situațiile de neplată de către Ucraina a împrumutului acordat în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 și vor fi utilizate, în primul rând, pentru a îndeplini obligațiile Uniunii și, după caz, pentru a realimenta compartimentul dedicat Ucrainei din fondul comun de provizionare. Aceste contribuții ar fi luate în considerare la

calcularea provizionării rezultate din rata de provizionare menționată la articolul 211 alineatul (1) din Regulamentul financiar, prin derogare de la articolul 211 alineatul (4) al doilea paragraf din Regulamentul financiar.

Sumele solicitate de la statele membre ar constitui venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (2) litera (a) punctul (ii) din Regulamentul financiar pentru a furniza contribuții din partea statelor membre pentru provizionarea AMF, care este un program de ajutor extern garantat în temeiul IVCDCI-EG.

Având în vedere caracterul excepțional al asistenței macrofinanciare susținute de garanții, este oportun ca datoria financiară rezultată din AMF acordată în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 să fie acoperită separat de alte datorii financiare în cadrul garanției pentru acțiunea externă. În special, este oportun să se utilizeze provizionarea rezervată în fondul comun de provizionare în ceea ce privește prezenta AMF numai pentru datoriile financiare prevăzute în prezenta decizie, în locul regulii generale de la articolul 31 alineatul (6) din Regulamentul privind IVCDCI-EG.

Aceleași considerente de risc se aplică împrumuturilor ELM plătite sau care urmează să fie plătite de BEI după 15 iulie 2022. Prin urmare, prezenta propunere prevede extinderea ratei de provizionare de 70 % la împrumuturile respective, aplicarea normelor privind provizionarea din Regulamentul financiar, și nu a normelor GFEA, și prevede că provizioanele trebuie păstrate într-un compartiment separat al fondului comun de provizionare.

În plus, trebuie acordată o subvenționare a ratei dobânzii, astfel cum este descris mai jos, care urmează să fie suportată din pachetul financiar menționat la articolul 6 alineatul (2) litera (a) prima liniuță din IVCDCI-EG în perioada CFM 2021-2027. S-ar renunța la costurile administrative legate de contractarea și de acordarea împrumuturilor și, prin urmare, acestea nu ar fi recuperate de la Ucraina. Ele vor fi suportate în cadrul liniilor bugetare administrative corespunzătoare.

5. ALTE ELEMENTE

- **Planuri de punere în aplicare și modalități de monitorizare, evaluare și raportare**

Uniunea Europeană pune la dispoziția Ucrainei această AMF excepțională în valoare totală de 5 miliarde EUR, sub forma unor împrumuturi pe termen lung. Această asistență, care este planificată să fie plătită în mai multe tranșe, va contribui la acoperirea deficitului rezidual de finanțare externă al Ucrainei în 2022. Prima tranșă va fi plătită după aprobarea prezentei propuneri și intrarea în vigoare a memorandumului de înțelegere corespondent și de îndată ce statele membre își exprimă în unanimitate acordul de a-și finaliza procedurile naționale de prezentare a garanțiilor naționale în regim de maximă urgență.

Plata ar fi condiționată, de asemenea, de implementarea cerințelor de raportare, astfel cum au fost convenite în memorandumul de înțelegere. Comisia va colabora îndeaproape cu instituțiile financiare internaționale și cu autoritățile naționale pentru a monitoriza evoluțiile relevante și aplicarea cerințelor și a condițiilor convenite în memorandumul de înțelegere.

Asistența va fi gestionată de Comisie. Sunt aplicabile dispoziții specifice privind prevenirea fraudei și a altor nereguli, în conformitate cu Regulamentul financiar.

- **Documente explicative (în cazul directivelor)**

Nu se aplică.

- **Explicarea detaliată a dispozițiilor specifice ale propunerii**

Decizia va prevedea, de asemenea, un cadru pentru garanțiile oferite de statele membre pentru a acoperi pierderile care depășesc provizioanele deja plătite în fondul comun de provizionare sau prevăzute în programarea financiară a CFM 2021-2027.

Articolul 1 prezintă principalele caracteristici ale acestei asistențe macrofinanciare excepționale.

Articolul 2 prevede respectarea condițiilor prealabile de politică necesare pentru plata asistenței macrofinanciare.

Articolul 3 prevede cerințe de raportare și monitorizare clar definite, precum și condiții de politică de care urmează să fie legată asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii. Aceste cerințe și condiții se stabilesc în cadrul unui memorandum de înțelegere.

Articolul 4 prevede condițiile necesare pentru plata acestei asistențe macrofinanciare excepționale în mai multe tranșe. Calendarul și condițiile aferente plății fiecărei tranșe se stabilesc în cadrul memorandumului de înțelegere.

Articolul 5 prezintă normele privind operațiunile de contractare și de acordare a împrumuturilor.

Articolul 6 explică finanțarea subvenționării ratei dobânzii.

Articolul 7 prezintă obligațiile de raportare ale Comisiei către Parlamentul European și Consiliu, în cursul implementării acestei asistențe macrofinanciare excepționale acordate Ucrainei.

Articolul 8 oferă detalii privind evaluarea implementării asistenței macrofinanciare excepționale.

Articolul 9 prevede instituirea de către statele membre a unor garanții naționale în valoare totală de 3,66 miliarde EUR.

Articolul 10 oferă detalii cu privire la acordurile de garantare pe care Comisia le va încheia cu statele membre.

Articolul 11 descrie provizionarea în ceea ce privește AMF acoperită acoperite.

Articolul 12 prevede consolidarea provizionării în ceea ce privește anumite datorii financiare în Ucraina garantate în temeiul Deciziei nr. 466/2014/UE.

Articolul 13 prevede o evaluare a caracterului adecvat al provizionării și o procedură de revizuire.

Articolul 14 prevede detalii contabile privind provizionarea deținută în fondul comun de provizionare.

Articolul 15 prevede că un comitet asistă Comisia, în conformitate cu procedurile de comitologie.

Articolul 16 detaliază exercitarea delegării de competențe.

Articolul 17 prezintă obligațiile de raportare ale Comisiei către Parlamentul European și Consiliu, în cursul implementării acestei asistențe macrofinanciare excepționale acordate Ucrainei.

Articolul 18 conține modificările aduse Deciziei (UE) 2022/1201.

Articolul 19 clarifică data intrării în vigoare a prezentei decizii.

2022/0281 (COD)

Propunere de

DECIZIE A PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI A CONSILIULUI

privind acordarea de asistență macrofinanciară excepțională Ucrainei, consolidarea fondului comun de provizionare prin garanții din partea statelor membre și prin provizionare specifică pentru anumite datorii financiare legate de Ucraina garantate în temeiul Deciziei nr. 466/2014/UE și de modificare a Deciziei (UE) 2022/1201

PARLAMENTUL EUROPEAN ȘI CONSILIUL UNIUNII EUROPENE,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, în special articolul 212,

având în vedere propunerea Comisiei Europene,

după transmiterea proiectului de act legislativ către parlamentele naționale,

hotărând în conformitate cu procedura legislativă ordinară[15],

întrucât:

(1) La 1 septembrie 2017 a intrat în vigoare un Acord de asociere între Uniune și Ucraina[16] (denumit în continuare „Acordul de asociere”), care include crearea unei zone de liber schimb complex și cuprinzător.

(2) Începând cu primăvara anului 2014, Ucraina a lansat un program de reformă ambițios, menit să stabilizeze economia țării și să îmbunătățească nivelul de trai al cetățenilor săi. Lupta împotriva corupției, precum și reformele constituționale, electorale și judiciare se numără printre prioritățile principale ale programului. Punerea în aplicare a reformelor respective a fost sprijinită de programe consecutive de asistență macrofinanciară, în cadrul cărora Ucraina a primit asistență sub forma unor împrumuturi în valoare totală de 6,6 miliarde EUR. Asistența macrofinanciară de urgență, care a fost pusă la dispoziție în contextul tensiunilor tot mai mari de la frontiera cu Rusia, în temeiul Deciziei (UE) 2022/313 a Parlamentului European și a Consiliului[17], a constat în acordarea de împrumuturi în valoare de 1,2 miliarde EUR Ucrainei, plătite în două tranșe a câte 600 de milioane EUR în martie și mai 2022. AMF excepțională de până la 1 miliard EUR în temeiul Deciziei (UE) 2022/1201 a Parlamentului European și a Consiliului[18] a oferit sprijin rapid și urgent bugetului Ucrainei și a fost plătită integral la 1 și 2 august 2022. Aceasta a reprezentat prima parte a pachetului de AMF excepțională destinat Ucrainei, anunțat de Comisie în comunicarea sa privind „Sprijinirea și reconstruirea Ucrainei” din 18 mai 2022 și aprobat de Consiliul European din 23-24 iunie 2022. Prezenta decizie constituie o a

15 Poziția Parlamentului European din 16 februarie 2022 (nepublicată încă în *Jurnalul Oficial*) și Decizia Consiliului din 21 februarie 2022.

16 Acordul de asociere între Uniunea Europeană și Comunitatea Europeană a Energiei Atomice și statele membre ale acestora, pe de o parte, și Ucraina, pe de altă parte (JO L 161, 29.5.2014, p. 3).

17 Decizia (UE) 2022/313 a Parlamentului European și a Consiliului din 24 martie 2022 de acordare de asistență macrofinanciară Ucrainei (JO L 55, 28.2.2022, p. 4).

18 Decizia (UE) 2022/1201 a Parlamentului European și a Consiliului din 12 iulie 2022 de acordare de asistență macrofinanciară Ucrainei (JO L 186, 13.7.2022, p. 1).

doua etapă în punerea în aplicare a angajamentului de a furniza Ucrainei asistență macrofinanciară în valoare de până la 9 miliarde EUR. Ea stabilește baza pentru acordarea unei sume suplimentare de 5 miliarde EUR sub formă de împrumuturi AMF în condiții extrem de avantajoase. Aceasta ar trebui să fie urmată rapid de un al treilea pachet de asistență financiară în valoare de încă până la 3 miliarde EUR, imediat ce se determină modalitățile adecvate.

(3) Agresiunea militară neprovocată și nejustificată a Rusiei împotriva Ucrainei, care a început la 24 februarie 2022, precum și războiul care persistă de atunci au cauzat o pierdere a accesului pe piață și o scădere drastică a veniturilor publice, în timp ce cheltuielile publice pentru abordarea situației umanitare și pentru menținerea continuității serviciilor publice au crescut semnificativ. În această situație foarte incertă și volatilă, cele mai bune estimări ale nevoilor de finanțare ale Ucrainei realizate de Fondul Monetar Internațional indică un deficit extraordinar de finanțare de aproximativ 39 de miliarde USD în 2022, din care aproximativ jumătate ar putea fi acoperit dacă sprijinul internațional promis până în prezent ar fi plătit integral. În circumstanțele extraordinare actuale, acordarea rapidă de către Uniune a acestei a doua etape a pachetului de asistență macrofinanciară excepțională Ucrainei este considerată a fi un răspuns adecvat pe termen scurt la riscurile considerabile la adresa stabilității macrofinanciare a țării. Această asistență macrofinanciară excepțională suplimentară de 5 miliarde EUR ar sprijini stabilizarea macrofinanciară a Ucrainei, ar consolida reziliența imediată a țării și ar susține capacitatea acesteia de redresare, contribuind astfel la sustenabilitatea datoriei publice a Ucrainei și la capacitatea acesteia de a fi, în cele din urmă, în măsură să își ramburseze obligațiile financiare.

(4) Această nouă rundă de asistență macrofinanciară excepțională va aduce o contribuție semnificativă la finanțarea nevoilor de finanțare ale Ucrainei, astfel cum au fost estimate de Fondul Monetar Internațional (FMI) și de alte instituții financiare internaționale, ținând seama de capacitatea sa de autofinanțare din resurse proprii. Determinarea valorii asistenței ia de asemenea în considerare contribuțiile financiare preconizate din partea donatorilor bilaterali și multilaterali, necesitatea de a asigura o repartizare echitabilă a obligațiilor între Uniune și alți donatori, precum și aplicarea anterioară a celorlalte instrumente de finanțare externă ale Uniunii în Ucraina și valoarea adăugată a implicării Uniunii în general. Trebuie recunoscut angajamentul autorităților ucrainene de a coopera îndeaproape cu FMI în ceea ce privește elaborarea și punerea în aplicare a măsurilor de urgență pe termen scurt și intenția lor de a colabora cu FMI la un program economic adecvat atunci când condițiile vor permite acest lucru. Un astfel de program a fost solicitat în mod oficial în august 2022. Asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii trebuie să vizeze menținerea stabilității și rezilienței macrofinanciare în contextul războiului de agresiune al Rusiei. Comisia trebuie să se asigure că asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii este conformă, din punct de vedere juridic și al conținutului, cu principiile și obiectivele principale ale măsurilor adoptate în cadrul diferitelor domenii de acțiune externă și cu alte politici pertinente ale Uniunii.

(5) Asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii trebuie să sprijine politica externă a Uniunii față de Ucraina. Serviciile Comisiei și Serviciul European de Acțiune Externă trebuie să lucreze în strânsă colaborare pe parcursul operațiunii de asistență macrofinanciară pentru a coordona și a asigura coerența acțiunilor de politică externă ale Uniunii.

(6) O condiție prealabilă pentru acordarea asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii trebuie să fie ca Ucraina să respecte atât mecanisme democratice

efective, inclusiv un sistem parlamentar pluripartit, cât și statul de drept, și să garanteze respectarea drepturilor omului. Condițiile actuale legate de războiul de agresiune al Rusiei împotriva Ucrainei, în special legea marțială actuală, nu trebuie să aducă atingere acestor principii, în pofida concentrării puterii la nivelul executivului.

(7) Pentru a asigura faptul că interesele financiare ale Uniunii în legătură cu asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii sunt protejate în mod eficient, este necesar ca Ucraina să adopte măsuri corespunzătoare privind prevenirea și combaterea fraudei, a corupției și a oricăror altor abateri legate de asistența respectivă. În plus, trebuie să se adopte dispoziții care să prevadă efectuarea de verificări de către Comisie, efectuarea de audituri de către Curtea de Conturi și exercitarea de către Procurorul European a competențelor sale.

(8) Asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii trebuie să fie legată de cerințe de raportare și de condiții de politică, acestea urmând a fi prevăzute într-un memorandum de înțelegere. Cerințele solide de raportare vizează, în contextul actual al războiului de agresiune al Rusiei împotriva Ucrainei, să asigure eficiența, transparența și responsabilitatea utilizării fondurilor. Condițiile de politică vizează consolidarea rezilienței imediate a țării și a sustenabilității pe termen mai lung a datoriei sale, reducând astfel riscurile legate de rambursarea obligațiilor sale financiare în curs și viitoare.

(9) În vederea asigurării unor condiții uniforme pentru punerea în aplicare a prezentei decizii, trebuie conferite competențe de executare Comisiei. Aceste competențe trebuie exercitate în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 182/2011 al Parlamentului European și al Consiliului[19].

(10) Scadența medie a împrumuturilor acordate în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 trebuie să fie de maximum 25 de ani.

(11) Având în vedere că împrumuturile acordate în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 implică aceleași riscuri pentru bugetul UE și trebuie să aibă scadența medie comună de maximum 25 de ani, suma totală a asistenței macrofinanciare acordate Ucrainei în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201, în valoare de 6 miliarde EUR, trebuie să fie acoperită de o metodologie comună de gestionare a implicațiilor financiare și bugetare. În special, trebuie să se stabilească același nivel de acoperire bugetară ca protecție adecvată împotriva posibilității ca Ucraina să nu ramburseze o parte sau totalitatea împrumuturilor la momentul stabilit. Provizioanele puse la dispoziție de la bugetul UE pentru cele două seturi de împrumuturi aferente asistenței macrofinanciare excepționale trebuie gestionate ca un set integrat de provizioane. Acest lucru va spori reziliența și flexibilitatea bugetului UE ca răspuns la orice situație de neplată. Prin urmare, articolul 7 alineatul (2) din Decizia (UE) 2022/1201 trebuie să fie modificat în consecință.

(12) Asistența macrofinanciară excepțională prevăzută în prezenta decizie și în Decizia (UE) 2022/1201 constituie o datorie financiară pentru Uniune în limita volumului global al garanției pentru acțiunea externă. Suma totală de până la 6 miliarde EUR sub formă de împrumuturi aferente asistenței macrofinanciare excepționale acordate Ucrainei trebuie să beneficieze de provizionarea vărsată de 9 % disponibilă pentru

[19] Regulamentul (UE) nr. 182/2011 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 februarie 2011 de stabilire a normelor și principiilor generale privind mecanismele de control de către statele membre al exercitării competențelor de executare de către Comisie (JO L 55, 28.2.2011, p. 13).

împrumuturile aferente asistenței macrofinanciare din cadrul garanției pentru acțiunea externă. Cuantumul provizionării trebuie să fie finanțat din pachetul financiar programat pentru asistența macrofinanciară în temeiul Regulamentului (UE) 2021/947 al Parlamentului European și al Consiliului[20], pentru o valoare totală a provizionării de 540 de milioane EUR. Această sumă trebuie angajată și plătită către fondul comun de provizionare din cadrul CFM 2021-2027.

(13) În conformitate cu articolul 210 alineatul (3) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului („Regulamentul financiar”), datoriile contingente care rezultă din garanțiile bugetare sau asistența financiară suportate de buget se consideră sustenabile dacă evoluția lor multianuală preconizată este compatibilă cu limitele stabilite prin Regulamentul (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului[21] de stabilire a cadrului financiar multianual prevăzut la articolul 312 alineatul (2) din TFUE și cu plafonul creditelor anuale pentru plăți prevăzut la articolul 3 alineatul (1) din Decizia 2014/335/UE, Euratom a Consiliului[22]. Pentru a permite Uniunii să ofere un sprijin semnificativ Ucrainei prin intermediul AMF într-un cuantum fără precedent, într-un mod sigur din punct de vedere financiar, menținând în același timp bonitatea ridicată a Uniunii și, prin urmare, capacitatea acesteia de a furniza o finanțare eficace în contextul politicilor sale interne și externe, este esențial ca bugetul Uniunii să fie protejat în mod adecvat împotriva materializării acestor datorii contingente și să se asigure că acestea sunt sustenabile din punct de vedere financiar în sensul articolului 210 alineatul (3) din Regulamentul financiar.

(14) În conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare, fondul comun de provizionare trebuie consolidat prin mijloace proporționale cu riscurile care decurg din datoriile contingente legate de această asistență macrofinanciară neobișnuit de mare acordată unui singur beneficiar. Fără o astfel de consolidare, bugetul Uniunii nu ar fi în măsură să ofere, pe o bază financiară sigură, asistența semnificativă și fără precedent de care este nevoie pentru a răspunde nevoilor Ucrainei în contextul războiului. Pentru a proteja bugetul Uniunii, împrumuturile AMF excepționale în valoare de până la 6 miliarde EUR acordate Ucrainei trebuie să beneficieze de o acoperire de 70 % prin provizionare vărsată (la nivelul de 9 %), completată cu garanții naționale pentru a asigura acoperirea bugetară a pierderilor de până la încă 61 % din valoarea împrumutului.

(15) Resursele prevăzute în Regulamentul (UE, Euratom) 2020/2093 sunt supuse unei presiuni ridicate, având în vedere prioritățile generale ale Uniunii în materie de cheltuieli. Prin urmare, este oportun să se caute o soluție alternativă pentru resurse suplimentare care să nu afecteze cheltuielile obișnuite prevăzute în programarea financiară a CFM 2021-2027.

---

[20] Regulamentul (UE) 2021/947 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 iunie 2021 de instituire a Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională – „Europa globală”, de modificare și abrogare a Deciziei nr. 466/2014/UE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Regulamentului (UE) 2017/1601 al Parlamentului European și al Consiliului și a Regulamentului (CE, Euratom) nr. 480/2009 al Consiliului (Text cu relevanță pentru SEE), JO L 209, 14.6.2021, p. 1.

[21] Regulamentul (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului din 17 decembrie 2020 de stabilire a cadrului financiar multianual pentru perioada 2021-2027 (JO L 433 I, 22.12.2020, p. 11).

[22] Decizia 2014/335/UE, Euratom a Consiliului din 26 mai 2014 privind sistemul de resurse proprii ale Uniunii Europene (JO L 168, 7.6.2014, p. 105).

(16) Contribuțiile statelor membre sub formă de garanții au fost identificate ca fiind un instrument adecvat pentru a oferi o protecție în plus față de provizionarea vărsată inițială. Garanțiile statelor membre trebuie să fie furnizate voluntar și trebuie să constituie un mecanism de protecție adecvat care să sprijine bugetul Uniunii, în cazul în care provizioanele din fondul comun de provizionare ar fi reduse în ceea ce privește datoriile financiare prevăzute în prezenta decizie și în Decizia (UE) 2022/1201 . Contribuțiile la aceste garanții trebuie incluse în cuantumul datoriei financiare autorizate prin derogare de la articolul 211 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul financiar. Aceste sume trebuie luate în considerare la calcularea provizionării rezultate din rata de provizionare menționată la articolul 211 alineatul (1) din Regulamentul financiar, prin derogare de la articolul 211 alineatul (4) al doilea paragraf din Regulamentul financiar.

(17) Garanțiile oferite de statele membre trebuie să acopere împrumutul din cadrul AMF excepționale în temeiul prezentei decizii și împrumutul din cadrul AMF excepționale de 1 miliard EUR în temeiul Deciziei (UE) 2022/1201. Acestea trebuie să fie irevocabile, necondiționate și la cerere. Aceste garanții trebuie să asigure capacitatea Uniunii de a rambursa fondurile împrumutate de pe piețele de capital sau de la instituțiile financiare. Ele trebuie executate numai atunci când sunt îndeplinite condiții stricte referitoare la caracterul adecvat al provizioanelor disponibile și în cazul în care Uniunea nu ar primi o plată din partea Ucrainei pentru împrumuturile aferente asistenței macrofinanciare acordate în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 în timp util pentru îndeplinirea obligațiilor financiare ale Uniunii din obligațiuni sau în cazul în care graficul de plăți al împrumuturilor acordate în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 ar urma să fie modificat. Cererea de executare a garanțiilor statelor membre trebuie efectuată pentru o sumă corespunzătoare sumei care rezultă din pierderile legate de asistența financiară acordată Ucrainei în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 și pentru a realimenta fondul comun de provizionare la nivelul necesar al provizionării vărsate. Cererile de executare a garanțiilor statelor membre trebuie efectuate numai după ce valoarea provizionării inițiale rezervate pentru AMF în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 a fost sau urmează să fie epuizată. Sumele recuperate în temeiul acordurilor de împrumut în ceea ce privește asistența financiară acordată Ucrainei în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 trebuie rambursate statelor membre care au onorat cererile de executare a garanției, prin derogare de la articolul 211 alineatul (4) litera (c) din Regulamentul financiar.

(18) În cazul în care plata obligațiilor financiare ale Uniunii care decurg din obligațiunile pentru asistență macrofinanciară acordată Ucrainei în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201 este efectuată temporar din provizioanele rezervate în fondul comun de provizionare pentru a acoperi alte datorii financiare ale Uniunii, cererile de executare a garanțiilor statelor membre pot fi utilizate pentru realimentarea provizionării respectivelor datorii financiare.

(19) Având în vedere caracterul excepțional al asistenței macrofinanciare susținute prin garanții, este oportun să se gestioneze provizioanele deținute pentru obligațiile financiare care decurg din asistența macrofinanciară acordată în temeiul prezentei decizii, al Deciziei (UE) 2022/1201 și pentru orice plăți ulterioare datei de 15 iulie 2022 a împrumuturilor garantate în temeiul Deciziei 466/2014/UE a Parlamentului

European și a Consiliului[23], separat de alte datorii financiare din cadrul garanției pentru acțiunea externă și al Fondului de garantare pentru acțiuni externe. Prin urmare, se propune utilizarea provizionării rezervate în fondul comun de provizionare numai pentru datoriile financiare din asistența macrofinanciară care face obiectul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2022/1201, în locul regulii generale de la articolul 31 alineatul (6) din Regulamentul privind IVCDCI-EG[24]. Se propune, de asemenea, utilizarea provizionării rezervate în fondul comun de provizionare pentru împrumuturile garantate în temeiul Deciziei nr. 466/2014/UE plătite după 15 iulie 2022 numai pentru datoriile financiare aferente împrumuturilor respective și aplicarea normelor din Regulamentul financiar în cazul provizionării, în locul regulii generale de la articolul 31 alineatul (8) din Regulamentul privind IVCDCI-EG. De asemenea, este necesară excluderea provizionării rezervate pentru această asistență macrofinanciară de la aplicarea ratei efective de provizionare, prin derogare de la articolul 213 din Regulamentul financiar.

(20) Ponderea relativă a contribuțiilor fiecărui stat membru (cheia de contribuție) la suma totală garantată trebuie să corespundă ponderilor relative ale statelor membre în venitul național brut total al Uniunii. Cererile de executare a garanției trebuie să se facă proporțional și să se bazeze pe această cheie de contribuție.

(21) Statele membre trebuie să își finalizeze cu prioritate procedurile naționale pentru ca garanțiile să intre în vigoare. Având în vedere caracterul urgent al situației, timpul necesar pentru finalizarea procedurilor respective nu trebuie să întârzie plata asistenței macrofinanciare excepționale urgente acordate Ucrainei în temeiul prezentei decizii. Împrumuturile AMF suplimentare în temeiul prezentei decizii vor fi acordate rapid după intrarea în vigoare a prezentei decizii, adoptarea memorandumului de înțelegere și semnarea acordului de împrumut.

(22) Având în vedere situația dificilă a Ucrainei cauzată de războiul de agresiune al Rusiei și pentru a o sprijini pe traiectoria sa de stabilitate pe termen lung, este oportun să se acorde o derogare de la articolul 220 alineatul (5) litera (e) din Regulamentul financiar și să se ofere Uniunii posibilitatea de a acoperi costurile cu dobânzile și de a renunța la plata costurilor administrative de către Ucraina. Subvenționarea ratei dobânzii trebuie acordată ca instrument considerat adecvat pentru a asigura eficacitatea sprijinului în sensul articolului 220 alineatul (1) din Regulamentul financiar și trebuie să fie suportată din bugetul Uniunii cel puțin în decursul ciclului actual de CFM. În perioada 2021-2027, aceasta trebuie să fie suportată din pachetul financiar menționat la articolul 6 alineatul (2) litera (a) prima liniuță din Regulamentul (UE) 2021/947.

(23) Subvenționarea ratei dobânzii și renunțarea la costurile administrative pot fi solicitate de Ucraina în fiecare an până la sfârșitul lunii martie. Pentru a permite o anumită flexibilitate în ceea ce privește rambursarea principalului, trebuie să fie posibilă, de asemenea, reînnoirea împrumuturilor asociate contractate în numele Uniunii, prin derogare de la articolul 220 alineatul (2) din Regulamentul financiar.

---

[23] Decizia nr. 466/2014/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 aprilie 2014 de acordare a unei garanții a UE Băncii Europene de Investiții pentru pierderile rezultate din operațiuni de finanțare care sprijină proiecte de investiții în afara Uniunii (JO L 135, 8.5.2014, p. 1).

[24] Regulamentul (UE) 2021/947 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 iunie 2021 de instituire a Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională - „Europa globală”, de modificare și abrogare a Deciziei nr. 466/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE) 2017/1601 și a Regulamentului (CE, Euratom) nr. 480/2009 al Consiliului, Regulamentul 2021/947 (JO L 209, 14.6.2021, p. 1).

(24) Confruntată cu nevoile urgente de finanțare ale Ucrainei, Comisia Europeană a convenit, în iulie 2022, asupra reorientării și plății unei sume suplimentare de 1,59 miliarde EUR sub formă de împrumuturi ale BEI către Ucraina, garantate în cadrul mandatului de acordare a împrumuturilor externe 2014-2020 (*External Lending Mandate*-ELM). Cu toate acestea, întrucât acestea sunt împrumuturi pentru entități ucrainene suverane și de stat, ele prezintă același nivel de risc pentru bugetul UE ca și împrumuturile AMF. Prin urmare, bugetul UE trebuie să aplice în cazul acestor expuneri aceeași abordare precaută ca în cazul noilor împrumuturi AMF. Prin urmare, prezenta decizie aplică o rată de provizionare de 70 % pentru împrumuturile ELM reorientate în valoare de 1,59 miliarde, precum și pentru orice alte plăți ale împrumuturilor ELM destinate Ucrainei. Această rată de provizionare trebuie să se aplice în locul ratei de provizionare care rezultă din articolul 31 alineatul (8) a treia teză din Regulamentul (UE) 2021/947. Provizionarea de 70 % pentru plățile aferente împrumuturilor ELM în valoare de 1,59 miliarde EUR destinate Ucrainei va fi finanțată din bugetul UE.

(25) O dată la șase luni, începând cu jumătatea anului 2023 sau mai devreme, dacă este cazul, trebuie efectuată o revizuire periodică a provizionării pentru împrumuturile AMF și ELM respective. Această revizuire trebuie să evalueze, în special, dacă situația din Ucraina a evoluat într-un mod care să justifice o creștere sau o scădere a ratei de provizionare. Comisia ar putea reevalua rata de provizionare pe o bază ad-hoc, în special dacă acest lucru este justificat de un eveniment relevant semnificativ. Pentru a se asigura că rata de provizionare rămâne adecvată riscurilor financiare, competența de a adopta acte în conformitate cu articolul 290 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene ar trebui delegată Comisiei în ceea ce privește rata de provizionare în cazul în care se justifică o creștere sau o scădere a ratei de provizionare. Este deosebit de important ca, în cursul lucrărilor sale pregătitoare, Comisia să organizeze consultări adecvate, inclusiv la nivel de experți, și ca respectivele consultări să se desfășoare în conformitate cu principiile stabilite în Acordul interinstituțional privind o mai bună legiferare din 13 aprilie 2016. În special, pentru a asigura participarea egală la pregătirea actelor delegate, Parlamentul European și Consiliul primesc toate documentele în același timp cu experții din statele membre, iar experții acestor instituții au acces sistematic la reuniunile grupurilor de experți ale Comisiei însărcinate cu pregătirea actelor delegate.

(26) Întrucât obiectivul prezentei decizii, și anume de a acorda asistență macrofinanciară excepțională Ucrainei, cu scopul de a sprijini în special reziliența și stabilitatea economică a acestei țări, nu poate fi realizat în mod satisfăcător de către statele membre, dar, având în vedere amploarea și efectele acțiunii, acesta poate fi realizat mai bine la nivelul Uniunii, Uniunea poate adopta măsuri, în conformitate cu principiul subsidiarității, astfel cum este prevăzut la articolul 5 alineatul (3) din Tratatul privind Uniunea Europeană (TUE). În conformitate cu principiul proporționalității, astfel cum este prevăzut la alineatul (4) al articolului respectiv, prezenta decizie nu depășește ceea ce este necesar pentru realizarea acestui obiectiv.

(27) Având în vedere urgența impusă de circumstanțele excepționale cauzate de agresiunea militară neprovocată și nejustificată a Rusiei, se consideră adecvat să se prevadă o excepție de la termenul de opt săptămâni menționat la articolul 4 din Protocolul nr. 1 privind rolul parlamentelor naționale în Uniunea Europeană, anexat la TUE, la Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene și la Tratatul de instituire a Comunității Europene a Energiei Atomice.

(28) Având în vedere situația urgență din Ucraina, prezenta decizie trebuie să intre în vigoare în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*,

ADOPTĂ PREZENTA DECIZIE:

Capitolul I
Asistență macrofinanciară excepțională

Articolul 1

Punerea la dispoziție a asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii

1. Uniunea pune la dispoziția Ucrainei asistență macrofinanciară excepțională în valoare de maximum 5 000 000 000 miliarde EUR (denumită în continuare „asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii”), în vederea sprijinirii stabilității macrofinanciare a Ucrainei. Asistența macrofinanciară din partea Uniunii se acordă Ucrainei sub formă de împrumuturi. Asistența contribuie la acoperirea deficitului de finanțare al Ucrainei identificat în cooperare cu instituțiile financiare internaționale.

2. Pentru a finanța asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii, Comisia este împuternicită, în numele Uniunii, să împrumute fondurile necesare de pe piețele de capital sau de la instituții financiare și să le împrumute mai departe Ucrainei. Împrumuturile prevăzute la alineatul (1) și în Decizia (UE) 2022/1201 au împreună o scadență medie de maximum 25 de ani.

3. Asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii este pusă la dispoziție începând din prima zi după intrarea în vigoare a memorandumului de înțelegere menționat la articolul 3 alineatul (1) și în cursul perioadei de disponibilitate definite în memorandumul respectiv, chiar dacă garanțiile prevăzute în capitolul II secțiunea 1 din prezenta decizie nu au fost încă furnizate.

4. În cazul în care nevoile de finanțare ale Ucrainei se reduc în mod semnificativ în perioada de plată a asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii comparativ cu proiecțiile inițiale, Comisia reduce, suspendă sau anulează cuantumul asistenței.

Articolul 2

Condiție prealabilă pentru acordarea asistenței macrofinanciare

1. O condiție prealabilă pentru acordarea asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii este ca Ucraina să respecte atât mecanisme democratice efective, inclusiv un sistem parlamentar pluripartit, cât și statul de drept, și să garanteze respectarea drepturilor omului.

2. Comisia monitorizează îndeplinirea condiției prealabile prevăzute la alineatul (1) pe parcursul întregului ciclu de viață al asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii, în special înainte de efectuarea plăților, ținând seama și de circumstanțele de pe teren și de consecințele aplicării legii marțiale.

3. Alineatele (1) și (2) de la prezentul articol se aplică în conformitate cu Decizia 2010/427/UE a Consiliului[25].

Articolul 3

Memorandum de înțelegere

1. Comisia convine cu Ucraina asupra condițiilor de politică, de care urmează să fie legată asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii. Condițiile de politică se adoptă în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 14 alineatul (2). Aceste condiții de politică se stabilesc în cadrul unui memorandum de înțelegere.
2. Cerințele de raportare care au fost adoptate în contextul primei părți a acestei AMF excepționale sunt incluse în memorandumul de înțelegere și garantează, în special, eficiența, transparența și responsabilitatea utilizării asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii.
3. Condițiile financiare detaliate ale asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii se stabilesc într-un acord de împrumut care urmează să fie încheiat între Comisie și Ucraina.
4. Comisia monitorizează la intervale periodice punerea în aplicare a cerințelor de raportare și progresele înregistrate în direcția îndeplinirii condițiilor de politică convenite în cadrul memorandumului de înțelegere. Comisia informează Parlamentul European și Consiliul despre rezultatele acestei verificări.

Articolul 4

Punerea la dispoziție a asistenței macrofinanciare excepționale

1. Sub rezerva cerințelor menționate la alineatul (3), asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii este pusă la dispoziție de către Comisie în tranșe, fiecare tranșă constând într-un împrumut. Comisia decide cu privire la calendarul aferent plății fiecărei tranșe. O tranșă poate fi plătită în una sau mai multe sub-tranșe.
2. Punerea la dispoziție a asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii este gestionată de Comisie, în conformitate cu acordurile sau cu înțelegerile încheiate între Comisie și Ucraina în memorandumul de înțelegere menționat la articolul 3 alineatul (1).
3. Comisia decide punerea la dispoziție a tranșelor sub rezerva evaluării următoarelor cerințe:
   (a) respectarea condiției prealabile prevăzute la articolul 2 alineatul (1);
   (b) implementarea satisfăcătoare a cerințelor de raportare convenite în memorandumul de înțelegere;
   (c) pentru a doua tranșă și pentru tranșele ulterioare, realizarea unor progrese satisfăcătoare în ceea ce privește punerea în aplicare a condițiilor de politică convenite în memorandumul de înțelegere.

[25] Decizia 2010/427/UE a Consiliului din 26 iulie 2010 privind organizarea și funcționarea Serviciului European de Acțiune Externă (JO L 201, 3.8.2010, p. 30).

Înainte de plata sumei maxime a asistenței macrofinanciare, Comisia verifică îndeplinirea tuturor condițiilor de politică convenite în memorandumul de înțelegere.

4. În cazul în care cerințele prevăzute la alineatul (3) nu sunt îndeplinite, Comisia suspendă temporar sau anulează plata asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii. În astfel de cazuri, Comisia informează Parlamentul European și Consiliul cu privire la motivele suspendării sau ale anulării.

5. Asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii se plătește, în principiu, Băncii Naționale a Ucrainei. Sub rezerva dispozițiilor stabilite în memorandumul de înțelegere, care includ o confirmare a nevoilor de finanțare bugetară reziduale, fondurile Uniunii pot fi plătite Ministerului de finanțe al Ucrainei în calitate de beneficiar final.

Articolul 5

Operațiuni de contractare și de acordare a împrumuturilor

1. Operațiunile de contractare și de acordare a împrumuturilor se derulează în conformitate cu articolul 220 din Regulamentul financiar.

2. Dacă este necesar, prin derogare de la articolul 220 alineatul (2) din Regulamentul financiar, Comisia poate reînnoi împrumuturile asociate contractate în numele Uniunii.

Articolul 6

Subvenționarea ratei dobânzii

1. Prin derogare de la articolul 220 alineatul (5) litera (e) din Regulamentul financiar, Uniunea poate suporta dobânzi prin acordarea unei subvenționări a ratei dobânzii și poate acoperi costurile administrative legate de contractarea și de acordarea împrumuturilor, cu excepția costurilor legate de rambursarea anticipată a împrumutului, în ceea ce privește împrumuturile acordate în temeiul prezentei decizii.

2. Ucraina poate solicita subvenționarea ratei dobânzii și acoperirea costurilor administrative de către Uniune până la sfârșitul lunii martie a fiecărui an.

3. Pachetul financiar menționat la articolul 6 alineatul (2) litera (a) prima liniuță din Regulamentul (UE) 2021/947 se utilizează pentru a acoperi costurile cu plata dobânzilor aferente asistenței macrofinanciare în perioada 2021-2027 ca subvenționare a ratei dobânzii.

Articolul 7

Informarea Parlamentului European și a Consiliului

Comisia informează Parlamentul European și Consiliul cu privire la evoluția asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii, inclusiv în legătură cu plățile din aceasta și cu evoluția operațiunilor menționate la articolul 5 alineatele (2) și (3), și furnizează acestor instituții documentele relevante în timp util.

Articolul 8

Evaluarea implementării asistenței macrofinanciare excepționale

În cursul implementării asistenței macrofinanciare din partea Uniunii, Comisia reevaluează, prin intermediul unei evaluări operaționale, soliditatea mecanismelor financiare ale Ucrainei, procedurile administrative și mecanismele interne și externe de control care sunt relevante din punctul de vedere al asistenței. Această evaluare operațională poate fi efectuată împreună cu cea prevăzută în Decizia (UE) 2022/1201.

Capitolul II
Consolidarea fondului comun de provizionare

Secțiunea 1

Garanțiile acordate de statele membre pentru asistența macrofinanciară excepțională din partea Uniunii în temeiul prezentei decizii și al Deciziei (UE) 2021/1201

Articolul 9

Contribuții sub forma unor garanții din partea statelor membre

1. Statele membre pot completa provizionarea pentru asistența macrofinanciară deținută în fondul comun de provizionare, oferind garanții de până la o valoare totală de 3 660 000 000 EUR în ceea ce privește asistența macrofinanciară excepțională acordată de Uniune Ucrainei în temeiul articolului 1 din prezenta decizie și al Deciziei (UE) 2022/1201 („AMF acoperite”).

2. În cazul în care sunt oferite contribuții din partea statelor membre, acestea se furnizează sub forma unor garanții irevocabile, necondiționate și la cerere printr-un acord de garantare încheiat cu Comisia, în conformitate cu articolul 10.

3. Ponderea relativă a contribuției statului membru în cauză în suma menționată la alineatul (1) corespunde ponderii relative a statului membru respectiv în venitul național brut total al Uniunii, astfel cum rezultă din coloana (1) a tabelului 4 din partea A („Finanțarea bugetului anual al Uniunii, Introducere”) de la rubrica Venituri generale ale bugetului pentru 2022 care figurează în bugetul general al Uniunii pentru exercițiul financiar 2022 adoptat la 24 noiembrie 2021.

4. Garanțiile intră în vigoare pentru fiecare stat membru de la data intrării în vigoare a acordului de garantare menționat la articolul 10 dintre Comisie și statul membru respectiv.

Articolul 10

Acorduri de garantare

Comisia încheie un acord de garantare cu fiecare stat membru care furnizează o garanție în temeiul articolului 9. Acordul stabilește normele care reglementează garanția, care sunt aceleași pentru toate statele membre și includ, în special, dispoziții:

(b) care stabilesc obligația statelor membre de a onora cererile de executare a garanțiilor efectuate de Comisie în ceea ce privește AMF acoperite, odată ce sumele totale ale provizionării inițiale rezervate în fondul comun de provizionare pentru datoria financiară care decurge din AMF acoperite au fost sau urmează să fie utilizate;

(c) care să garanteze că cererile de executare a garanțiilor se efectuează în mod proporțional și se bazează pe cheia de contribuție menționată la articolul 9 alineatul (3);

(d) care stipulează că cererile de executare a garanțiilor asigură capacitatea Uniunii de a rambursa fondurile împrumutate, în temeiul articolului 1 alineatul (2), de pe piețele de capital sau de la instituții financiare, în urma unei neplăți, chiar preconizate, de către Ucraina, ceea ce include cazurile de modificare a unui calendar de plată din orice motiv;

(e) care garantează că cererile de executare a garanțiilor pot fi utilizate pentru a realimenta fondul comun de provizionare pentru provizionarea care a fost utilizată în ceea ce privește AMF acoperite;

(f) care garantează că un stat membru care nu a onorat o cerere de executare a garanției rămâne obligat să o onoreze;

(g) privind condițiile de plată.

Secțiunea 2

Provizionarea AMF acoperite și a anumitor datorii financiare aferente ELM în Ucraina

Articolul 11

Provizionarea AMF acoperite

1. Pentru AMF acoperite, se aplică o rată de provizionare de 70 % în locul regulii generale prevăzute la articolul 31 alineatul (5) al treilea paragraf din Regulamentul (UE) 2021/947.
Cu toate acestea, nivelul provizionării vărsate în fondul comun de provizionare este menținut la 9 % din datoria în curs din AMF acoperite și este realimentat, în cazul în care este utilizat, până la utilizarea integrală a garanțiilor menționate la articolul 9.

2. Sumele rezultate din cererile de executare a garanțiilor menționate la articolul 10 constituie venituri alocate externe pentru plata datoriilor financiare rezultate din AMF acoperite și pentru plăți către fondul comun de provizionare în conformitate cu articolul 21 alineatul (2) litera (a) punctul (ii) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.

3. Prin derogare de la articolul 211 alineatul (1) primul paragraf a doua teză din Regulamentul financiar, cuantumul garanțiilor menționate la articolul 9 alineatul (1) se include în cuantumul datoriei financiare autorizate. Prin derogare de la articolul 211 alineatul (4) al doilea paragraf din Regulamentul financiar, cuantumurile provizionării menționate la alineatul (2) din prezentul articol se iau în considerare la calcularea provizionării care rezultă din rata de provizionare pentru AMF acoperite.

4. Prin derogare de la articolul 211 alineatul (4) litera (c) din Regulamentul financiar, sumele recuperate de la Ucraina în ceea ce privește AMF acoperite nu contribuie la provizionare până la valoarea cererilor de executare a garanțiilor onorate de statele membre în temeiul articolului 10 litera (a). Aceste sumele se rambursează statelor membre respective.

Articolul 12

Consolidarea provizionării în ceea ce privește anumite datorii financiare în Ucraina garantate în temeiul Deciziei nr. 466/2014/UE

Prin derogare de la articolul 31 alineatul (8) a treia teză din Regulamentul (UE) 2021/947, rata de provizionare de 70 % se aplică sumelor împrumuturilor plătite după 15 iulie 2022 în cadrul operațiunilor de finanțare ale Băncii Europene de Investiții în Ucraina semnate de Banca Europeană de Investiții înainte de 31 decembrie 2021 și garantate de UE în conformitate cu Decizia nr. 466/2014/UE („datorii financiare aferente ELM în Ucraina acoperite”) și se aplică articolele 211, 212 și 213 din Regulamentul financiar, sub rezerva articolelor 13 și 14 din prezenta decizie. În sensul articolului 211 alineatul (1) al doilea paragraf din Regulamentul financiar, provizionarea atinge până la 31 decembrie 2027 nivelul corespunzător ratei de provizionare aplicate cuantumului total al datoriilor în curs din datoriile financiare aferente ELM în Ucraina acoperite.

Articolul 13

Evaluarea caracterului adecvat al ratei de provizionare și procedura de revizuire

1. O dată la șase luni, începând cu 30 iunie 2023, și ori de câte ori Comisia concluzionează că alte motive sau evenimente indică necesitatea de a face acest lucru, Comisia evaluează în mod durabil și semnificativ dacă există noi evoluții care ar putea avea un impact asupra caracterului adecvat al ratei de provizionare, inclusiv al ratei de provizionare vărsate, menționată la articolele 11 și 12. Comisia identifică, în special, prezența unei modificări semnificative de durată a profilului de risc de credit al acestor expuneri utilizând date vizând o perioadă de cel puțin doi ani.

2. Comisia este împuternicită să modifice articolele 11 și 12 pentru a ajusta rata de provizionare prin intermediul unui act delegat în conformitate cu articolul 16, în special pentru a reflecta evoluțiile menționate la alineatul (1).

Articolul 14

Provizionarea deținută în fondul comun de provizionare

1. În locul regulii generale de la articolul 31 alineatul (6) din Regulamentul (UE) 2021/947, datoria financiară care decurge din AMF acoperite este acoperită separat de alte datorii financiare din cadrul garanției pentru acțiunea externă, iar provizionarea constituită în fondul comun de provizionare în ceea ce privește AMF acoperită se utilizează exclusiv pentru datoriile financiare prevăzute în prezenta decizie și în Decizia (UE) 2022/1201.

   În locul regulii generale de la articolul 31 alineatul (8) din Regulamentul (UE) 2021/947, datoria financiară care decurge din datoriilor financiare aferente ELM în Ucraina acoperite este acoperită separat de alte datorii financiare din cadrul Fondului de garantare pentru acțiuni externe, iar provizionarea constituită în fondul comun de provizionare în ceea ce privește datoriile financiare aferente ELM în Ucraina acoperite se utilizează exclusiv pentru datoriile financiare prevăzute în prezenta decizie și în Decizia (UE) 2022/1201.

2. Prin derogare de la articolul 213 din Regulamentul financiar, rata efectivă de provizionare nu se aplică provizionării constituite în fondul comun de provizionare pentru AMF acoperite și pentru datoriile financiare aferente ELM în Ucraina acoperite.

3. Prin derogare de la articolul 213 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul financiar, orice excedent de provizioane menționat la articolul 12 constituie venituri alocate

externe în sensul articolului 21 alineatul (5) din Regulamentul financiar destinate programului de asistență externă în cadrul căruia Ucraina este eligibilă.

Capitolul III
Dispoziții comune

Articolul 15

Procedura comitetului

1. Comisia este asistată de un comitet în sensul Regulamentului (UE) nr. 182/2011.
2. În cazul în care se face trimitere la prezentul alineat, se aplică articolul 5 din Regulamentul (UE) nr. 182/2011.

Articolul 16

Exercitarea delegării de competențe

1. Se conferă Comisiei competența de a adopta acte delegate în condițiile prevăzute la prezentul articol.
2. Competența de a adopta acte delegate menționată la articolul 13 alineatul (2) se conferă Comisiei pe o perioadă nedeterminată *de la data intrării în vigoare a prezentei decizii*.
3. Delegarea de competențe menționată la articolul 13 alineatul (2) poate fi revocată oricând de Parlamentul European sau de Consiliu. O decizie de revocare pune capăt delegării de competențe specificate în decizia respectivă. Decizia produce efecte din ziua care urmează datei publicării acesteia în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene sau de la o dată ulterioară menționată în decizie. Decizia nu aduce atingere actelor delegate care sunt deja în vigoare.
4. Înaintea adoptării unui act delegat, Comisia consultă experții desemnați de fiecare stat membru în conformitate cu principiile stabilite în Acordul interinstituțional din privind o mai bună legiferare 13 aprilie 2016.
5. De îndată ce adoptă un act delegat, Comisia îl notifică simultan Parlamentului European și Consiliului.
6. Un act delegat adoptat în temeiul articolului 13 alineatul (2) intră în vigoare numai în cazul în care nici Parlamentul European și nici Consiliul nu au formulat obiecții în termen de două luni de la notificarea acestuia către Parlamentul European și Consiliu sau în cazul în care, înaintea expirării termenului respectiv, Parlamentul European și Consiliul au informat Comisia că nu vor formula obiecții. Respectivul termen se prelungește cu două luni la inițiativa Parlamentului European sau a Consiliului.

Articolul 17

Raportul anual

1. Până la data de 30 iunie a fiecărui an, Comisia prezintă Parlamentului European și Consiliului, în cadrul raportului său anual, o analiză a punerii în aplicare a capitolului I din prezenta decizie în anul anterior, inclusiv o evaluare a respectivei puneri în aplicare. Raportul respectiv:

(a) examinează progresele înregistrate în implementarea asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii;

(b) evaluează situația și perspectivele economice ale Ucrainei, precum și punerea în aplicare a cerințelor și condițiilor menționate la articolul 3 alineatul (1);

(c) indică legătura dintre cerințele și condițiile prevăzute în memorandumul de înțelegere, situația macrofinanciară a Ucrainei de la acea dată și deciziile Comisiei de punere la dispoziție a tranșelor asistenței macrofinanciare excepționale din partea Uniunii.

2. În cel mult doi ani de la sfârșitul perioadei de disponibilitate, Comisia prezintă Parlamentului European și Consiliului un raport de evaluare ex post care analizează rezultatele și eficiența asistenței macrofinanciare excepționale acordate deja de Uniune și măsura în care aceasta a contribuit la obiectivele asistenței.

Capitolul IV
Modificarea Deciziei (UE) 2022/1201 și dispoziția finală

Articolul 18

Decizia (UE) 2022/1201 se modifică după cum urmează:

1. la articolul 1 alineatul (2), a doua teză se înlocuiește cu următorul text:

„Împrumuturile prevăzute la alineatul (1) și în Decizia [COM(2022)XXX-*prezenta propunere*] au împreună o scadență medie de maximum 25 de ani.”

2. Articolul 7 se elimină.

Articolul 19

Prezenta decizie intră în vigoare în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Adoptată la Bruxelles,

Pentru Parlamentul European,
Președinta

Pentru Consiliu,
Președintele

FIȘĂ FINANCIARĂ LEGISLATIVĂ

1. CADRUL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

1.1. Titlul propunerii/inițiativei

Propunere de Decizie a Parlamentului European și a Consiliului privind acordarea unei asistențe macrofinanciare Ucrainei.

1.2. Domeniul (domeniile) de politică în cauză în structura ABM/ABB[26]

Domeniul de politică: Afaceri economice și financiare

Activitate: Afaceri economice și financiare internaționale

1.3. Obiectul propunerii/inițiativei

☐ **o acțiune nouă**

☐ o acțiune nouă întreprinsă ca urmare a unui proiect-pilot/a unei acțiuni pregătitoare[27]

☒ **prelungirea unei acțiuni existente**

☐ **o fuziune sau o redirecționare a uneia sau mai multor acțiuni către o altă/o nouă acțiune**

1.4. Obiectiv(e)

1.4.1. Obiectiv(e) general(e)

„Un nou impuls pentru locuri de muncă, investiții și creștere: promovarea prosperității dincolo de granițele UE”

1.4.2. Obiectiv(e) specific(e)

Obiectivul specific nr.

„Promovarea prosperității dincolo de granițele UE”

Activitatea (activitățile) ABM/ABB în cauză

Domeniile de activitate ale DG ECFIN sunt următoarele:

(a) sprijinirea stabilității macrofinanciare și promovarea reformelor de stimulare a creșterii în afara UE, inclusiv prin dialoguri economice periodice cu principalii parteneri și prin acordarea de asistență macrofinanciară; și

(b) sprijinirea procesului de extindere și punerea în aplicare a politicilor de extindere și de vecinătate ale UE și a altor priorități ale UE la nivelul partenerilor prin efectuarea de analize economice și furnizarea de evaluări ale politicilor și consultanță.

1.4.3. Rezultatul (rezultatele) și impactul preconizate

A se preciza efectele pe care ar trebui să le aibă propunerea/inițiativa asupra beneficiarilor vizați/grupurilor vizate.

---

[26] ABM (activity-based management): gestiune pe activități; ABB: întocmirea bugetului pe activități.

[27] Astfel cum se menționează la articolul 58 alineatul (2) litera (a) sau (b) din Regulamentul financiar.

- Acordarea de asistență macrofinanciară Ucrainei în vederea sprijinirii rezilienței și stabilității economice a acesteia în condițiile actuale de război.
- Contribuția la acoperirea nevoilor de finanțare externă ale Ucrainei pentru 2022, în contextul unei deteriorări semnificative a conturilor sale externe ca urmare a invadării neprovocate și nejustificate a Ucrainei de către Rusia.
- Reducerea nevoilor de finanțare bugetară ale partenerului, ca o continuare a asistenței de urgență deja acordate.
- Sprijinirea reformelor structurale menite să îmbunătățească gestionarea macroeconomică globală, să consolideze guvernanța economică și transparența și să amelioreze condițiile necesare creșterii sustenabile.

1.4.4. Indicatori de performanță

A se preciza indicatorii care permit monitorizarea progreselor și a realizărilor obținute.

Autoritățile din Ucraina vor trebui să transmită periodic serviciilor Comisiei rapoarte cu privire la o serie de indicatori economici și la cerințele de raportare incluse în memorandumul de înțelegere.

Serviciile Comisiei vor continua să monitorizeze gestionarea finanțelor publice, în urma evaluării operaționale a circuitelor financiare și a procedurilor administrative derulate în Ucraina, puse la dispoziție în iunie 2020. Comisia va efectua o a doua evaluare operațională în cursul implementării operațiunii.

Propunerea de decizie prevede un raport anual privind AMF către Consiliu și Parlamentul European, care include o evaluare a implementării acestei operațiuni. În termen de doi ani de la plata ultimei tranșe, se va efectua o evaluare ex post independentă a asistenței.

1.5. Motivele propunerii/inițiativei

1.5.1. Cerința (cerințele) care trebuie îndeplinită (îndeplinite) pe termen scurt sau lung, inclusiv un calendar detaliat pentru punerea în aplicare a inițiativei

Plata asistenței va fi condiționată de îndeplinirea condițiilor prealabile de politică enumerate într-un memorandum de înțelegere dintre Comisie și autoritățile ucrainene. Asistența este planificată a fi pusă la dispoziție în mai multe tranșe. Punerea la dispoziție a tranșelor ar avea loc imediat după aprobarea prezentei propuneri și intrarea în vigoare a memorandumului de înțelegere corespunzător și ar fi disponibilă ulterior.

Asistența va fi gestionată de Comisie. Sunt aplicabile dispoziții specifice privind prevenirea fraudei și a altor nereguli, în conformitate cu Regulamentul financiar.

Comisia și autoritățile ucrainene ar urma să convină asupra unui memorandum de înțelegere care să stabilească cerințele de raportare. Comisia va colabora îndeaproape cu instituțiile financiare internaționale și cu autoritățile naționale pentru a monitoriza evoluțiile relevante și aplicarea cerințelor și a condițiilor convenite în memorandumul de înțelegere.

1.5.2. Valoarea adăugată a intervenției Uniunii (aceasta poate rezulta din diferiți factori, de exemplu mai buna coordonare, securitatea juridică, o mai mare eficacitate sau complementaritate). În sensul prezentului punct, „valoarea adăugată a intervenției Uniunii" este valoarea ce rezultă din intervenția Uniunii care depășește valoarea ce ar fi fost obținută dacă ar fi acționat doar statele membre.

Această propunere de asistență macrofinanciară în valoare de până la 5 miliarde EUR pentru Ucraina face parte din obiectivul UE de a furniza până la 9 miliarde EUR ca sprijin sub formă de lichidități pe termen scurt. Propunerea urmează și modifică Decizia (UE) 2022/1201 de acordare de asistență macrofinanciară Ucrainei în valoare de 1 miliard EUR sub formă de împrumuturi, care a fost plătită integral la începutul lunii august 2022. Această asistență macrofinanciară consolidează, de asemenea, acțiunile Uniunii de sprijin direct umanitar, economic și pentru apărare, precum și inițiativele Uniunii de coordonare a acțiunilor multilaterale, cum ar fi „Susținem Ucraina". Prin însăși natura sa, asistența macrofinanciară este, de asemenea, un catalizator pentru reforme care consolidează reziliența pe termen scurt a țării și care conduc, de asemenea, la o stabilitate sporită pe termen lung. Aceste rezultate preconizate sunt deosebit de relevante pentru Ucraina în acest moment critic.

Acordarea unui sprijin suplimentar Ucrainei sub formă de împrumuturi, în acest moment, poate ajuta autoritățile ucrainene să depășească cele mai imediate și urgente provocări în materie de finanțare care decurg din desfășurarea războiului. În plus, prin sprijinirea eforturilor autorităților de a menține un cadru macrofinanciar stabil, asistența macrofinanciară propusă îmbunătățește valoarea adăugată a implicării globale a UE în Ucraina și ameliorează eficacitatea altor forme de asistență financiară acordată de UE acestei țări, cum ar fi operațiunile de sprijin bugetar și granturile disponibile prin intermediul instrumentelor financiare externe în contextul actualului cadru financiar multianual 2021-2027.

Finanțarea de proiecte sau asistența tehnică nu ar fi nici o soluție adecvată, nici suficientă pentru a aborda obiectivele macroeconomice mai ample ale acestei AMF excepționale. Principala valoare adăugată a asistenței macrofinanciare comparativ cu alte instrumente ale UE rezidă în reducerea rapidă a constrângerilor financiare externe și contribuția la menținerea unui cadru macrofinanciar stabil, inclusiv prin promovarea unei balanțe de plăți și a unei situații bugetare susținute și sustenabile într-un cadru adecvat pentru cerințele de raportare. Prin contribuția la asigurarea unui cadru global corespunzător în materie de politici, AMF poate crește eficacitatea acțiunilor finanțate în Ucraina prin alte instrumente financiare ale UE, cu aplicare mai restrânsă.

1.5.3. Învățăminte desprinse din experiențele anterioare similare

Operațiunile de asistență macrofinanciară în țările partenere sunt supuse unei evaluări ex post. Evaluările ex post ale operațiunilor de asistență macrofinanciară anterioare pentru Ucraina au arătat că, în general, acestea au fost extrem de relevante în ceea ce privește obiectivele, pachetul financiar și obiectivele de politică.

Acestea s-au dovedit esențiale pentru a sprijini Ucraina în soluționarea problemelor sale legate de balanța de plăți și în punerea în aplicare a principalelor reforme structurale pentru stabilizarea economiei și consolidarea sustenabilității poziției sale externe. Ele au permis realizarea de economii bugetare și au oferit beneficii financiare, acționând ca un catalizator pentru sprijin financiar suplimentar și pentru încrederea investitorilor. Pachetul de condiții aferente AMF a fost pe deplin aliniat la programul FMI conex și a avut un efect de consolidare în plan politic care a contribuit la mobilizarea autorităților din Ucraina în jurul reformelor esențiale, în special în domenii care nu sunt acoperite de programe ale altor donatori internaționali.

1.5.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual și posibilele sinergii cu alte instrumente corespunzătoare

În principiu, provizioanele pentru asistența macrofinanciară prevăzute în CFM 2021-2027 sunt constituite la o rată de 9 % în fondul comun de provizionare instituit în temeiul articolului 212 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului.

În conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare și având în vedere expunerea la risc estimată în prezent, este necesar să se instituie o acoperire de 70 % pentru aceste expuneri suplimentare față de situația din Ucraina. Bugetul UE va furniza un prim nivel de protecție pentru 9 % din pachetul total de 6 miliarde EUR sub formă de împrumuturi. Acesta va fi consolidat prin garanțiile din partea statelor membre pentru încă 61% din valoarea împrumuturilor.

În plus, având în vedere situația dificilă a Ucrainei și pentru a o sprijini pe traiectoria sa de stabilitate pe termen lung, Uniunea ar trebui să aibă posibilitatea de a acoperi în mod excepțional costurile cu dobânzile și de a renunța la costurile administrative pentru Ucraina. Subvenționarea ratei dobânzii trebuie să fie suportată din pachetul financiar menționat la articolul 6 alineatul (2) litera (a) prima liniuță din Regulamentul (UE) 2021/947 în perioada CFM 2021-2027.

Pe lângă furnizarea de sprijin direct, Comisia Europeană a convenit, în iulie 2022, să reorienteze către Ucraina împrumuturi în valoare de 1,59 miliarde EUR în temeiul mandatului de acordare a împrumuturilor externe (ELM) al Băncii Europene de Investiții (BEI), sprijinite de garanții de la bugetul UE. O sumă de 1,05 miliarde EUR urmează să fie plătită de BEI în al treilea trimestru al anului 2022. Alte împrumuturi în valoare de 536 de milioane EUR sunt planificate să fie plătite de BEI în perioada 2022-2023 pentru a contribui la finanțarea reluării unor anumite proiecte de investiții. Cu toate acestea, întrucât acestea sunt împrumuturi pentru entități ucrainene suverane (sau garantate de stat), ele prezintă același nivel de risc ca împrumuturile AMF excepționale. În temeiul acordurilor de garantare ELM, BEI are dreptul de a solicita de la bugetul UE mobilizarea valorii totale a pierderilor pe care le înregistrează cu aceste împrumuturi. Prin urmare, trebuie să se clarifice faptul că acestor expuneri trebuie să li se aplice aceeași abordare precaută și că dispozițiile suplimentare relevante trebuie incluse într-un compartiment comun specific al fondului comun de provizionare dedicat Ucrainei. Prin urmare, prezenta propunere are în vedere extinderea ratei de provizionare de 70 % la această expunere suplimentară în valoare de 1,59 miliarde EUR care rezultă din reorientarea împrumuturilor BEI.

Posibile sinergii cu alte instrumente corespunzătoare

UE se numără printre principalii donatori ai Ucrainei, sprijinind reformele economice, structurale și instituționale, precum și societatea civilă din această țară. Acordarea unui sprijin suplimentar Ucrainei sub formă de împrumuturi, în acest moment, poate ajuta autoritățile ucrainene să depășească provocările semnificative în materie de finanțare care decurg din desfășurarea războiului. În plus, prin sprijinirea eforturilor autorităților de a menține un cadru macrofinanciar stabil, asistența macrofinanciară propusă îmbunătățește valoarea adăugată a implicării globale a UE în Ucraina și ameliorează eficacitatea altor forme de asistență financiară acordată de UE acestei țări, cum ar fi operațiunile de sprijin bugetar și granturile disponibile prin intermediul instrumentelor financiare externe în contextul actualului cadru financiar multianual 2021-2027. Asistența macrofinanciară propusă se înscrie, de asemenea,

într-o inițiativă mai amplă a UE pentru sprijinirea și reconstrucția Ucrainei și face parte integrantă din sprijinul internațional global pentru Ucraina[28].

1.5.5. Evaluarea diferitelor opțiuni de finanțare disponibile, inclusiv a posibilităților de realocare a creditelor

Prin utilizarea unui împrumut, această operațiune AMF crește eficacitatea bugetului UE prin efectul de pârghie și oferă cea mai bună opțiune eficientă din punctul de vedere al costurilor.

Comisia este împuternicită să împrumute fonduri de pe piețele de capital atât în numele Uniunii Europene, cât și al Euratom, utilizând garanția bugetului UE. Obiectivul este de a obține fonduri de pe piață la cele mai bune rate disponibile, având în vedere ratingul de credit foarte bun (evaluat cu AAA de Fitch, Moody's și DBRS, cu AA de S&P, toate cu perspective stabile) al UE/Euratom, și apoi de a le acorda mai departe sub formă de împrumuturi debitorilor eligibili în contextul creditărilor din cadrul MESF, BDP, AMF și al proiectelor Euratom. Activitățile de contractare și de acordare a împrumuturilor sunt realizate ca operațiuni „back-to-back”, garantând faptul că bugetul UE nu își asumă niciun risc legat de rata dobânzii sau de cursul de schimb. Obiectivul obținerii de fonduri la cele mai bune rate disponibile pentru activități de contractare și de acordare a împrumuturilor a fost atins, deoarece aceste rate sunt în conformitate cu cele ale instituțiilor similare (BEI, MESF și MES).

[28] Astfel cum a fost prezentat în comunicarea Comisiei din 18 mai, https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/ukraine-relief-reconstruction_en.pdf.

1.6. Durata și impactul financiar ale propunerii/inițiativei

☒ **durată limitată**

– ☐ de la [ZZ/LL]AAAA până la [ZZ/LL]AAAA

– ☐ impact financiar din 2021 până în 2027 pentru creditele de angajament și din 2022 până în 2027 pentru creditele de plată.

☐ **durată nelimitată**

– punere în aplicare cu o perioadă de creștere în intensitate din AAAA până în AAAA,

– urmată de o perioadă de funcționare la capacitate maximă.

1.7. Modul (modurile) de gestiune preconizat(e)

☒ **Gestiune directă** asigurată de Comisie

– ☒ prin intermediul departamentelor sale, inclusiv al personalului din delegațiile Uniunii;

– ☐ prin intermediul agențiilor executive

☐ **Gestiune partajată** cu statele membre

☐ **Gestiune indirectă** cu delegarea sarcinilor de execuție bugetară:

– ☐țărilor terțe sau organismelor pe care le-au desemnat acestea;

– ☐organizațiilor internaționale și agențiilor acestora (a se preciza);

– ☐ BEI și Fondului european de investiții;

– ☐ organismelor menționate la articolele 70 și 71 din Regulamentul financiar;

– ☐organismelor de drept public;

– ☐organismelor de drept privat cu misiune de serviciu public, cu condiția să li se furnizeze garanții financiare adecvate;

– ☐organismelor de drept privat dintr-un stat membru care sunt responsabile cu punerea în aplicare a unui parteneriat public-privat și cărora li se furnizează garanții financiare adecvate;

– ☐ persoanelor cărora li se încredințează executarea unor acțiuni specifice în cadrul PESC, în temeiul titlului V din TUE, și care sunt identificate în actul de bază relevant.

– *Dacă se indică mai multe moduri de gestiune, a se furniza detalii suplimentare în secțiunea „Observații”.*

2. MĂSURI DE GESTIUNE

2.1. Dispoziții în materie de monitorizare și de raportare

A se preciza frecvența și condițiile aferente monitorizării și raportării.

Acțiunile care urmează să fie finanțate în temeiul prezentei decizii vor fi puse în aplicare prin gestiune directă de către Comisie de la sediu.

Această asistență are caracter macroeconomic. Serviciile Comisiei vor monitoriza acțiunea pe baza măsurilor specifice care urmează a fi convenite cu autoritățile ucrainene într-un memorandum de înțelegere.

2.2. Sistemul (sistemele) de gestiune și de control

2.2.1. Justificarea modului (modurilor) de gestiune, a mecanismului (mecanismelor) de punere în aplicare a finanțării, a modalităților de plată și a strategiei de control propuse

Acțiunile care urmează să fie finanțate în temeiul prezentei decizii vor fi puse în aplicare prin gestiune directă de către Comisie de la sediu.

Plățile în cadrul AMF depind de evaluările pozitive și sunt legate de îndeplinirea condițiilor prealabile de politică aferente operațiunilor. Îndeplinirea acestor condiții este monitorizată îndeaproape de către Comisie.

2.2.2. Informații privind riscurile identificate și sistemul (sistemele) de control intern instituit(e) pentru atenuarea lor

Riscurile identificate

În ceea ce privește operațiunea AMF propusă, există riscuri politice, fiduciare și de politică.

Un risc major pentru operațiune provine din continuarea războiului cauzat de invadarea nejustificată și neprovocată a Ucrainei de către Rusia, care ar putea avea un impact negativ suplimentar asupra stabilității macroeconomice a Ucrainei, afectând plata și/sau rambursarea AMF propuse.

Există riscul ca AMF să fie utilizată în mod fraudulos. Întrucât AMF nu este destinată unor cheltuieli specifice (spre deosebire, de exemplu, de finanțarea proiectelor), acest risc este legat de factori precum calitatea generală a sistemelor de gestionare ale Băncii Naționale și Ministerului Finanțelor din Ucraina, a procedurilor administrative, a funcțiilor de control și supraveghere și a securității sistemelor IT, dar și de gradul de adecvare a capacităților de audit intern și extern.

Un al treilea risc rezultă din posibilitatea ca Ucraina să nu poată asigura serviciul datoriilor financiare față de UE care decurg din împrumutul AMF propus (risc de nerambursare sau risc de credit); acesta ar putea fi cauzat, de exemplu, de o deteriorare suplimentară semnificativă a balanței de plăți și a situației bugetare a partenerului.

Sistemele de control intern

Asistența macrofinanciară va face obiectul procedurilor de verificare, control și audit aflate în sarcina Comisiei, inclusiv a Oficiului de Luptă Antifraudă (OLAF), și a Curții de Conturi Europene, astfel cum se prevede la articolul 129 din Regulamentul financiar.

În cursul punerii în aplicare, Comisia va verifica periodic declarațiile partenerului. Plata este supusă (1) monitorizării de către personalul DG ECFIN și (2) procedurii normale de control prevăzute pentru circuitul financiar (modelul 2) utilizat în cadrul DG ECFIN. Plata aferentă

operațiunilor de AMF poate face obiectul unor verificări ex post independente suplimentare (de documente și/sau la fața locului) efectuate de funcționarii din cadrul echipei de control ex post a DG. Aceste verificări pot fi inițiate, de asemenea, la solicitarea ordonatorului de credite subdelegat responsabil. Dacă va fi necesar (acest lucru nu s-a întâmplat până în prezent), pot fi efectuate întreruperi și suspendări ale plăților, corecții financiare (de către Comisie) și recuperări, așa cum se prevede în mod explicit în acordurile de finanțare cu partenerii.

2.2.3. Estimarea și justificarea raportului cost-eficacitate al controalelor (raportul dintre costurile controalelor și valoarea fondurilor aferente gestionate) și evaluarea nivelurilor preconizate ale riscurilor de eroare (la plată și la închidere)

Până în prezent, sistemele de control instituite au asigurat o rată de eroare efectivă pentru plățile AMF de 0 %. Nu se cunosc cazuri de fraudă, corupție sau activitate ilegală. Operațiunile de AMF au o logică de intervenție clară, care permite Comisiei să evalueze impactul acestora. Controalele permit confirmarea asigurării și atingerii obiectivelor de politică și a priorităților.

2.3. Măsuri de prevenire a fraudelor și a neregulilor

A se preciza măsurile de prevenire și de protecție existente sau preconizate, de exemplu din strategia antifraudă.

Pentru a atenua riscurile de utilizare frauduloasă s-au luat și se vor lua mai multe măsuri:

În primul rând, acordul de împrumut va include o serie de dispoziții privind inspecțiile, prevenirea fraudei, auditurile, precum și recuperarea fondurilor în caz de fraudă sau de corupție. De asemenea, se preconizează că asistența va fi însoțită de o serie de cerințe de raportare, în vederea consolidării transparenței și a responsabilității în ceea ce privește utilizarea fondurilor. De asemenea, asistența va fi plătită într-un cont special al Băncii Naționale a Ucrainei.

Pe lângă aceasta, în conformitate cu cerințele Regulamentului financiar, serviciile Comisiei vor efectua o evaluare operațională a circuitelor financiare și administrative ale Ucrainei, pentru a se asigura că procedurile instituite pentru gestionarea programului de asistență, inclusiv a asistenței macrofinanciare, oferă garanții adecvate. Evaluarea anterioară a fost efectuată în iunie 2020 și vizează domenii precum elaborarea și execuția bugetului, controlul intern al finanțelor publice, auditul intern și extern, achizițiile publice, gestionarea numerarului și a datoriei publice, precum și independența băncii centrale. Comisia va efectua o a doua evaluare operațională în cursul implementării operațiunii AMF excepționale propuse.

În fine, asistența va face obiectul procedurilor de verificare, control și audit aflate în sarcina Comisiei, inclusiv a Oficiului de Luptă Antifraudă (OLAF), și a Curții de Conturi Europene, astfel cum se prevede la articolul 129 din Regulamentul financiar.

3. IMPACTUL FINANCIAR ESTIMAT AL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

3.1. Rubrica (rubricile) din cadrul financiar multianual și linia (liniile) bugetară (bugetare) de cheltuieli afectată (afectate)

- Linii bugetare existente

În ordinea rubricilor din cadrul financiar multianual și a liniilor bugetare.

Rubrica din cadrul financiar multianual	Linia bugetară	Tipul de cheltuieli	Contribuție			
	Numărul	Dif./ Nedif.[29]	din partea țărilor AELS[30]	din partea țărilor candidate[31]	din partea țărilor terțe	în sensul articolului 21 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul financiar
6	14 02 01 11 „Vecinătatea estică”	Dif.	NU	NU	NU	NU
6	14 02 01 70 „IVCDCI – «Europa globală» – Provizionarea fondului comun de provizionare”	Dif.	NU	NU	NU	NU

- Noile linii bugetare solicitate – Nu se aplică

[29] Dif. = credite diferențiate / Nedif. = credite nediferențiate.

[30] AELS: Asociația Europeană a Liberului Schimb.

[31] Țările candidate și, după caz, țările potențial candidate din Balcanii de Vest.

3.2. Impactul financiar estimat al propunerii asupra creditelor

3.2.1. Sinteza impactului estimat asupra creditelor operaționale

– ☐ Propunerea/inițiativa nu implică utilizarea de credite operaționale

– ☒ Propunerea/inițiativa implică utilizarea de credite operaționale, conform explicațiilor de mai jos:

milioane EUR (cu trei zecimale)

Rubrica din cadrul financiar multianual	6	**Rubrica 6 – „Vecinătate și întreaga lume”**

DG: NEAR			Anul **2021**	Anul **2022**	Anul **2023**	Anul **2024**	Anul **2025**	Anul **2026**	Anul **2027**	**TOTAL**
□ Credite operaționale AMF I[32]										
Linia bugetară[33] 14 02 01 11 „Vecinătatea estică” [34]	Angajamente	(a)			20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	**100,0**
	Plăți	(b)			20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	**100,0**
□ Credite operaționale AMF II										
Linia bugetară 14 02 01 11 „Vecinătatea estică” [35]	Angajamente	(a)			150,0	150,0	150,0	150,0	150,0	**750,0**
	Plăți	(b)			150,0	150,0	150,0	150,0	150,0	**750,0**

32 Decizia (UE) 2022/1201

33 În conformitate cu nomenclatura bugetară oficială.

34 Urmează să fie consolidată din rezerva pentru provocările și prioritățile emergente a IVCDCI, linia bugetară 14 02 04.

35 Urmează să fie consolidată din rezerva pentru provocările și prioritățile emergente a IVCDCI, linia bugetară 14 02 04.

□ Provizionarea unor plăți în valoare de 1,586 miliarde EUR aferente împrumuturilor BEI în cadrul mandatului extins de acordare a împrumuturilor										
Linia bugetară 14 02 01 70 . 05 „IVCDCI – Provizionarea fondului comun de provizionare” (provizionare 9%)	Angajamente	(a)					47,58	47,58	47,58	**142,74**
	Plăți	(b)					47,58	47,58	47,58	**142,74**
Linia bugetară 14 02 01 70 . 05 „IVCDCI – Provizionarea fondului comun de provizionare” [36](provizionare 61%)	Angajamente	(a)					322,48	322,48	322,48	**967,46**
	Plăți	(b)					322,48	322,48	322,48	**967,46**
TOTAL credite pentru DG NEAR	Angajamente	TOTAL (a)			**170,0**	**170,0**	**540,06**	**540,06**	**540,06**	**1 960,2**
	Plăți	Total (b)			**170,0**	**170,0**	**540,06**	**540,06**	**540,06**	**1 960,2**
DG: ECFIN			Anul **2021**	Anul **2022**	Anul **2023**	Anul **2024**	Anul **2025**	Anul **2026**	Anul **2027**	**TOTAL**
□ AMF I[8]										
Linia bugetară 14 02 01 70 . 06 „IVCDCI – Provizionarea fondului comun de provizionare” [37]	Angajamente	(c)	27,3	62,7						**90,0**

[36] Urmează să fie consolidată din rezerva pentru provocările și prioritățile emergente a IVCDCI, linia bugetară 14 02 04.

[37] Cuantumul provizionării pentru împrumuturile aferente AMF (9 %) care urmează să fie angajat și plătit către fondul comun de provizionare în perioada 2021-2027, sub rezerva adoptării bugetelor anuale.

	Plăți	(d)				81,2	8,8			**90,0**
□ AMF II										
Linia bugetară 14 02 01 70 . 06 „IVCDCI – Provizionarea fondului comun de provizionare” [38]	Angajamente	(c)		62,4	162,6	32,5	143,4	49,1		**450,0**
	Plăți	(d)					91,2	300,0	58,8	**450,0**
□ Credite cu caracter administrativ finanțate din bugetul unor programe specifice[39]										
Linia bugetară 14 20 03 . 01 Granturi AMF	Angajamente	(c)		0,15			0,15			**0,3**
	Plăți	(d)		0,15			0,15			**0,3**
TOTAL credite pentru DG ECFIN	Angajamente	Total (c)	**27,3**	**125,2**	**162,6**	**32,5**	**143,55**	**49,1**		**540,3**
	Plăți	Total (d)		**0,15**		**81,2**	**100,15**	**300,0**	**58,8**	**540,3**

TOTAL credite în cadrul RUBRICII 6 din cadrul financiar multianual	Angajamente	= a+c	**27,3**	**125,2**	**332,6**	**202,5**	**683,6**	**589,19**	**540,06**	**2 500,5**

[38] Cuantumul provizionării pentru împrumuturile aferente AMF (9 %) care urmează să fie angajat și plătit către fondul comun de provizionare în perioada 2021-2027, sub rezerva adoptării bugetelor anuale.

[39] Asistență tehnică și/sau administrativă și cheltuieli de sprijin pentru punerea în aplicare a programelor și/sau a acțiunilor UE (fostele linii „BA”), cercetare indirectă și cercetare directă.

	Plăți	= b+d		**0,15**	**170,0**	**251,2**	**640,22**	**840,06**	**598,87**	**2 500,5**

Rubrica din cadrul financiar multianual	**7**	„Cheltuieli administrative”

Această secțiune ar trebui completată utilizând „datele bugetare cu caracter administrativ” care trebuie introduse mai întâi în anexa la fișa financiară legislativă (anexa V la normele interne), încărcată în DECIDE pentru consultarea interservicii.

milioane EUR (cu trei zecimale)

		Anul **2022**	Anul **2023**	Anul **2024**	Anul **2025**	Anul **2026**	Anul **2027**	**TOTAL**
DG: ECFIN								
□ Resurse umane		0,848	0,424	0,424	0,072	0,072	0,072	**1,912**
□ Alte cheltuieli administrative		-	0,06	-	-	-	-	0,06
TOTAL pentru DG ECFIN	Credite	0,848	0,484	0,424	0,072	0,072	0,072	**1,972**

TOTAL credite în cadrul RUBRICII 7 din cadrul financiar multianual	(Total angajamente = Total plăți)	0,848	0,484	0,424	0,072	0,072	0,072	**1,972**

milioane EUR (cu trei zecimale)

		Anul 2021	Anul 2022	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2025	Anul 2026	Anul 2027	**TOTAL**
TOTAL credite în cadrul RUBRICILOR	Angajamente	27,3	126,098	333,084	202,924	683,672	589,262	540,132	2502,472

1-7 din cadrul financiar multianual	Plăți		0,998	170,484	251,624	640,292	840,132	598,942	2502,472

3.2.2. Realizările estimate finanțate din credite operaționale

Credite de angajament în milioane EUR (cu trei zecimale)

A se indica obiectivele și realizările ☐		Anul 2021		Anul 2022		Anul 2023		Anul 2024		Anul 2025		Anul 2026		Anul 2027		**TOTAL**	
		REALIZĂRI															
	Tip[40]	Nr.	Costuri	Nr.	Costuri	Nr.	Costuri	Nr.	Costuri	Nr.	Costuri	Nr.	Costuri	Nr.	Costuri	Total nr.	Total costuri
OBIECTIVUL SPECIFIC NR. 1[41]…																	
– Realizare	Plăți din grant						170,0		170,0		170,0		170,0		170,0		850
– Realizare	Provizionarea garanției pentru		27,3		125,2		162,6		32,5		513,46		419,16		370,06		1 650,2

40 Realizările sunt produse și servicii care trebuie furnizate (de ex.: numărul de schimburi de studenți finanțate, numărul de km de drumuri construiți etc.).

41 Conform descrierii de la punctul 1.4.2. „Obiectiv(e) specific(e)…”

– Realizare	Evaluare operațională			1	0,15											1	0,15
– Realizare	Evaluare ex post							1	0,15							1	0,15
TOTAL			**27,3**	**1**	**125,2**		**332,6**	1	**202,65**		**683,46**		**589,16**		**540,06**		**2 500,5**

3.2.3. Sinteza impactului estimat asupra creditelor administrative

– X Propunerea/inițiativa implică utilizarea de credite cu caracter administrativ, conform explicațiilor de mai jos:

milioane EUR (cu trei zecimale)

	Anul 2022	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2025	Anul 2026	Anul 2027	**TOTAL**
RUBRICA 7 din cadrul financiar multianual							
Resurse umane	0,848	0,424	0,424	0,072	0,072	0,072	**1,912**
Alte cheltuieli administrative	-	0,06	-	-	-	-	0,06
Subtotal RUBRICA 7 din cadrul financiar multianual	0,848	0,484	0,424	0,072	0,072	0,072	**1,972**

În afara RUBRICII 7[42] din cadrul financiar multianual							
Resurse umane							
Alte cheltuieli cu caracter administrativ							
Subtotal în afara RUBRICII 7 din cadrul financiar multianual							

TOTAL	0,848	0,484	0,424	0,072	0,072	0,072	**1,972**

Necesarul de credite pentru resursele umane și pentru alte cheltuieli cu caracter administrativ va fi acoperit de creditele direcției generale (DG) respective care sunt deja alocate pentru gestionarea acțiunii și/sau au fost redistribuite intern în cadrul DG-ului respectiv, completate, după caz, cu resurse suplimentare care ar putea fi alocate DG-ului care gestionează acțiunea în cadrul procedurii anuale de alocare și ținând seama de constrângerile bugetare.

[42] Asistență tehnică și/sau administrativă și cheltuieli de sprijin pentru punerea în aplicare a programelor și/sau a acțiunilor UE (fostele linii „BA”), cercetare indirectă și cercetare directă.

3.2.3.1. Necesarul de resurse umane estimat

– ☐Propunerea/inițiativa implică utilizarea de resurse umane, conform explicațiilor de mai jos:

Estimări în echivalent normă întreagă

		Anul 2022	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2025	Anul 2026	Anul 2027	TOTAL
□ **Posturi din schema de personal (funcționari și agenți temporari)**								
20 01 02 01 (la sediu și în reprezentanțele Comisiei)		5,4	2,7	2,7	0,45	0,45	0,45	12,15
20 01 02 03 (în delegații)								
01 01 01 01 (cercetare indirectă)								
01 01 01 11 (cercetare directă)								
Alte linii bugetare (a se preciza)								
□ **Personal extern (în echivalent normă întreagă: ENI)**[43]								
20 02 01 (AC, END, INT din „pachetul global")								
20 02 03 (AC, AL, END, INT și JPD în delegații)								
XX 01 xx **yy zz** [44]	– la sediu							
	– în delegații							
01 01 01 02 (AC, END, INT – cercetare indirectă)								
01 01 01 12 (AC, END, INT – cercetare directă)								
Alte linii bugetare (a se preciza)								
TOTAL		5,4	2,7	2,7	0,45	0,45	0,45	12,15

XX este domeniul de politică sau titlul din buget în cauză.

Necesarul de resurse umane va fi asigurat din efectivele de personal ale DG-ului în cauză alocate deja pentru gestionarea acțiunii și/sau redistribuite intern în cadrul DG-ului, completate, după caz, cu resurse suplimentare ce ar putea fi acordate DG-ului care gestionează acțiunea în cadrul procedurii anuale de alocare și ținând seama de constrângerile bugetare.

Descrierea sarcinilor care trebuie efectuate:

Funcționari și personal temporar	Directorul Direcției D: supraveghează și gestionează operațiunea, asigură legătura cu Consiliul și cu Parlamentul pentru adoptarea deciziei și aprobarea memorandumului de înțelegere (MoU), negociază MoU cu autoritățile din Ucraina, analizează rapoarte, conduce misiuni și evaluează progresele înregistrate în ceea ce privește respectarea condițiilor de acordare a asistenței. Șeful de unitate/Șeful de unitate adjunct al Direcției D: acordă asistență directorului în gestionarea operațiunii, în asigurarea legăturii cu Consiliul și cu Parlamentul pentru adoptarea deciziei și aprobarea memorandumului de înțelegere, în negocierea cu autoritățile din Ucraina a memorandumului de înțelegere și a Acordului privind planul de împrumut (împreună cu DG BUDGET), în analizarea rapoartelor și evaluarea progreselor înregistrate în ceea ce privește respectarea condițiilor de acordare a asistenței. Analiștii de date economice din Sectorul AMF (Direcția D): pregătesc decizia și MoU, asigură legături cu autoritățile și cu IFI, desfășoară misiuni de evaluare, pregătesc

43 AC= agent contractual; AL = agent local; END = expert național detașat; INT = lucrător temporar; JPD = tânăr profesionist în delegații.

44 Subplafonul pentru personal extern acoperit din creditele operaționale (fostele linii „BA").

	rapoarte ale serviciilor Comisiei și proceduri ale Comisiei legate de gestionarea asistenței, asigură legături cu experți externi pentru evaluarea operațională și evaluarea ex post. DG BUDGET (Unitățile E1, E3 sub supravegherea directorului): pregătește Acordul privind planul de împrumut, îl negociază cu autoritățile din Ucraina și îl prezintă spre aprobare serviciilor competente ale Comisiei și spre semnare ambelor părți. Urmărește intrarea în vigoare a Acordului privind planul de împrumut. Pregătește decizia (deciziile) Comisiei cu privire la operațiune (operațiunile) de împrumut, asigură urmărirea subsecventă a depunerii cererii (cererilor) de fonduri, selectează băncile, pregătește și execută operațiunea (operațiunile) de finanțare și eliberează fondurile pentru Ucraina. Desfășoară activități administrative pentru a asigura urmărirea subsecventă a rambursării împrumutului (împrumuturilor). Pregătește rapoartele corespunzătoare cu privire la aceste activități.
Personal extern	-

3.2.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual actual

Propunerea/inițiativa:

– ☒ poate fi finanțată integral prin realocarea creditelor în cadrul rubricii relevante din cadrul financiar multianual (CFM).

3.2.5. Contribuțiile terților

Propunerea/inițiativa:

– ☐ nu prevede cofinanțare din partea terților

Propunerea cuprinde contribuțiile statelor membre sub formă de garanții; ele au fost identificate ca fiind un instrument adecvat pentru a oferi o protecție în plus față de provizionarea de 9 % de la bugetul UE. Contribuțiile la aceste garanții trebuie incluse în cuantumul datoriei financiare autorizate prin derogare de la articolul 211 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul financiar. Cuantumurile cererilor de executare a garanțiilor trebuie utilizate pentru a îndeplini obligațiile financiare ale Uniunii care decurg din împrumuturile contractate și pentru a realimenta fondul comun de provizionare.

3.3. Impactul estimat asupra veniturilor

☐ Propunerea/inițiativa nu are impact financiar asupra veniturilor.