



IL-KUMMISSJONI
EWROPEA

Brussell, 5.7.2016
COM(2016) 439 final

**RAPPORT TAL-KUMMISSJONI LILL-PARLAMENT EWROPEW U LILL-
KUNSILL**

**DWAR IL-FOND TA' GARANZIJA GHALL-AZZJONIJIET ESTERNI U L-
ĠESTJONI TIEGHU FL-2015**

{SWD(2016) 220 final}

Werrej

1.	Introduzzjoni	3
2.	Il-Qagħda Finanzjarja tal-Fond fil-31 ta' Diċembru 2015	4
2.1.	Flussi finanzjarji tal-Fond	4
2.2.	Tranzazzjonijiet sinifikanti.....	5
2.3.	Tranzazzjoni sinifikanti wara d-data tar-rapportar.....	5
2.4.	Preżentazzjoni tal-kontijiet.....	5
2.4.1.	Baži tal-preparazzjoni	5
2.4.2.	Dikjarazzjonijiet finanzjarji prekonsolidati għall-Fond il-Ħamis, 31 ta' Diċembru 2015.....	6
3.	Pagamenti lill-Fond jew minnu.....	8
3.1.	Baži ġuridika għall-pagamenti lill-Fond mill-baġit ġenerali	8
3.2.	Pagamenti lill-baġit ġenerali jew minnu matul is-sena finanzjarja.....	9
3.2.1.	Provizjonament tal-Fond.....	9
3.2.2.	Imgħax mill-investiment tal-assi likwidi tal-Fond.....	9
3.2.3.	Dhul mill-operazzjonijiet finanzjarji.....	10
3.2.4.	Dhul u nfiq minn attivitajiet operattivi.....	11
4.	L-obbligazzjonijiet tal-Fond	11
4.1.	Inadempjenzi fil-pagament.....	11
4.2.	Rimunerazzjoni tal-BEI	11

1. INTRODUZZJONI

Ir-Regolament tal-Kunsill (KE, Euratom) Nru 480/2009 tal-25 ta' Mejju 2009 (verżjoni kodifikata) ("ir-Regolament")¹ stabbilixxa Fond ta' Garanzija għall-azzjonijiet esterni ("il-Fond") biex jithallsu lura l-kredituri tal-Unjoni fil-każ ta' inadempjenza mill-benefiċjarji ta' self maħruġ jew garantit mill-Unjoni Ewropea. Skont l-Artikolu 7 tar-Regolament, il-Kummissjoni fdat il-ġestjoni finanzjarja tal-Fond lill-Bank Ewropew tal-Investment (BEI) skont ftehim iffirmit bejn il-Komunità u l-BEI datat il-25 ta' Novembru 1994 u sussegwentement emendat fit-23 ta' Settembru 1996, fit-8 ta' Mejju 2002, fil-25 ta' Frar 2008 u fid-9 ta' Novembru 2010 ("il-Ftehim").

L-Artikolu 8 tar-Regolament jitlob lill-Kummissjoni tibgħat rapport lill-Parlament Ewropew, lill-Kunsill u lill-Qorti tal-Awdituri dwar is-sitwazzjoni tal-Fond u l-ġestjoni tiegħu għal kull sena finanzjarja sa mhux aktar tard mill-31 ta' Mejju tas-sena ta' wara.

Dan ir-rapport flimkien mad-Dokument ta' Hidma tal-Persunal tal-Kummissjoni (SWD) jipprovdi din l-informazzjoni. Huwa bbażat fuq dejta li waslet mill-BEI, b'konformità mal-ftehim.

¹ ĠU L 145, 10.6.2009, p. 10; ir-Regolament ikkodifika u hassar ir-Regolament (KE Euratom) Nru 2728/94 tal-31 t'Ottubru 1994 li jistabbilixxi Fond ta' Garanzija għall-azzjonijiet esterni.

2. IL-QAGHDA FINANZJARJA TAL-FOND FIL-31 TA' DIĊEMBRU 2015

Il-qagħda finanzjarja tal-Fond hija s-somma tal-flussi finanzjarji kollha minn mindu twaqqaf il-Fond fl-1994.

2.1. Flussu finanzjarji tal-Fond

Il-Fond kien jammonta għal total ta' EUR 2,343,091,110.14 (ara l-Anness tal-SWD: Dikjarazzjonijiet Finanzjarji tal-Fond ta' Garanzija fil-31 ta' Diċembru 2015, kif mogħtija mill-BEI). Dan huwa l-ammont tal-flussi minn mindu gie stabbilit il-Fond:

Fond ta' Garanzija	Ammont fil-31.12.2015	Ammont fil-31.12.2014	Bidla 2014-2015
kontribuzzjonijiet tal-baġit lill-Fond	4,000,358,104.00	3,743,236,312.00	257,121,792.00
riżultati netti suċċessivi ta' kull sena	940,394,573.31	908,051,618.54	32,342,954.77
irkupri ta' pagamenti li saru mill-Fond tal-inadempjenzi	578,854,353.78	578,854,353.78	-
varjazzjoni f'kontijiet oħra pagabbli	23,101,194.04	23,084,839.03	16,355.01
tariffi miġbura fuq irkupru tard (fl-2002)	5,090,662.91	5,090,662.91	-
sejhiet ta' garanzija mħallsa	-705,104,452.97	-644,939,881.42	-60,164,571.55
rimborzi suċċessivi għall-baġit (inkluż rimborzi eċċezzjonali għall-baġit minhabba l-adeżjoni ta' Stati Membri godda)	-2,531,726,712.72	-2,531,726,712.72	-
aġġustament tal-evalwazzjoni tal-portafoll skont l-evalwazzjoni tal-IFRS	32,123,387.79	56,101,855.45	-23,978,467.66
Valur tal-kontabilità tal-Fond (Assi totali)	2,343,091,110.14	2,137,753,047.57	205,338,062.57

Il-valur tal-kontabilità tal-Fond żdied b'madwar EUR 205 miljun fl-2015. Dan jiġi spjegat kif ġej:

B'zieda

- Fil-kontribuzzjoni mill-baġit (ammont ta' provizjonament) ta' EUR 257 miljuni biex jiġi aġġustat il-Fond għall-ammont fil-mira ta' 9%
- Id-dhul nett fuq l-operazzjonijiet finanzjarji li ammontaw għal EUR 32 miljun

Bi tnaqqis

- Fl-Intervent tal-Fond biex ikopri l-inadempjenzi fil-pagament mis-Sirja għal ammont totali ta' EUR 60 miljun.

- L-istima tal-portafoll żdiedet b' EUR 24 miljun minhabba l-ipprezzar skont il-valur fis-suq.

2.2. Tranżazzjonijiet sinifikanti

- (1) Minn Novembru 2011, il-BEI qed jiffaċċa arretrati fuq self sovrani Sirjan. B'konsegwenza ta' dan, u f'konformità mal-ftehim ta' garanzija bejn l-UE u l-BEI, il-BEI għamel 29 sejha fuq il-Fond ta' Garanzija tal-UE sal-31 ta' Diċembru 2015 għal ammont totali ta' EUR 225,1 miljun (ara l-punt 4.1 Inadempjenza fil-pagamenti).

- (2) Fi Frar 2015, il-kontribuzzjoni mill-baġit lill-Fond kienet ikkalkulata b'segwitu tal-Artikolu 3 u tal-Artikolu 5 tar-Regolament:

L-Artikolu 3 tar-Regolament² jistabbilixxi ammont fil-mira għall-Fond ta' 9% tat-total tal-obbligazzjonijiet tal-kapital pendenti li jirriżultaw minn kull operazzjoni, flimkien ma' kwalunkwe mgħax dovut mhux imħallas.

Skont l-Artikolu 5 tar-Regolament, l-ammont li jrid jiġi trasferit mill-baġit għall-Fond fis-sena $n + 1$ huwa kkalkulat fuq il-bażi tad-differenza bejn l-ammont fil-mira u l-valur tal-assi netti tal-Fond fi tmiem is-sena $n - 1$, ikkalkulat fil-bidu tas-sena n .

Biex il-Fond jiġi aġġustat għal 9% tat-total tal-obbligazzjonijiet tal-kapital pendenti, ammont ta' EUR 257,1 miljun iddaħħal fil-baġit tal-2016 għall-provizjonament tal-Fond. Fil-31.12.2014, l-ammont fil-mira kien ta' EUR 2,371,8 miljuni li jikkorrispondu għal 9 % tat-total ta' operazzjonijiet ta' garanzija pendenti (EUR 26,353.2 miljun). Id-differenza bejn l-ammont fil-mira u l-assi netti tal-Fond ta' EUR 2,114.7 miljun fil-31.12.2014 kienet uguali għal EUR 257,1 miljun.

Dan l-ammont intalab għall-provizjonament tal-Fond fl-2016 u ġie approvat mill-Kunsill u l-Parlament Ewropew bħala parti mill-approvazzjoni tal-baġit tal-2016 f'Novembru tal-2015. Sussegwentement ġie rikonoxxut bħala riċevibbli tal-Fond mill-baġit.

- (3) Fi Frar tal-2015 l-ammont ta' EUR 144,4 miljun ġie trasferit mill-baġit għall-Fond li jikkorrispondu għal ammont ta' provizjonament għall-2014 (ara d-dettallji fil-paragrafu 3.2.1 provizjonament tal-Fond).

2.3. Tranżazzjoni sinifikanti wara d-data tar-rapportar

Fi Frar 2016 ammont ta' EUR 257,1 miljun ġie trasferit mill-baġit għall-Fond li jikkorrispondu għall-provizjonament għall-2016.

2.4. Preżentazzjoni tal-kontijiet

2.4.1. Bażi tal-preparazzjoni

Id-dikjarazzjonijiet finanzjarji tal-Fond (kif ukoll id-dikjarazzjonijiet finanzjarji prekonsolidati) thejjew skont ir-regoli tal-kontabilità adottati mill-Uffiċjal tal-

² Ir-Regolament jistipula li l-operazzjonijiet li jikkonċernaw il-pajjiżi kandidati għall-adeżjoni koperti mill-Fond jibqgħu koperti mill-garanzija tal-UE wara d-data tal-adeżjoni. Madankollu, minn dik id-data ma jibqgħux azzjonijiet esterni tal-UE u jkunu koperti direttament mill-baġit ġenerali tal-Unjoni Ewropea u mhux aktar mill-Fond.

Kontabilità tal-Kummissjoni Ewropea, b'mod partikolari "Ir-Regola tal-Kontabilità 11 – Strumenti finanzjarji" kif spjegat fl-SWD.

2.4.2. Dikjarazzjonijiet finanzjarji prekonsolidati għall-Fond il-Hamis, 31 ta' Diċembru 2015

Id-dikjarazzjonijiet finanzjarji prekonsolidati tal-Fond jithejjew biex jiġu inklużi l-operazzjonijiet tal-kontijiet li ma jkunux inklużi fid-dikjarazzjonijiet finanzjarji tal-Fond imhejjija mill-BEI (ara l-SWD), li timplika differenza bejn il-valur totali tal-assi tal-Fond fir-rapporti finanzjarji mhejjija mill-BEI (EUR 2,343,091,110.14) u l-valur tal-assi totali fid-dikjarazzjonijiet finanzjarji prekonsolidati tal-Fond (EUR 2 107 985 583). Id-dikjarazzjonijiet finanzjarji prekonsolidati jinkludu kwalunkwe arretrati dovuti flimkien mal-imghax akkumulat fuq pagament tardiv (imwaqqaf kompletament mill-31.12.2015) u dovuti kontabilistiċi oħrajn³ sakemm isiru r-rimborzi shaħ tal-ammonti dovuti lill-Fond. Għaldaqstant, se jkun hemm sett shiħ ta' dikjarazzjonijiet finanzjarji għall-Fond fl-aħħar tas-sena li jridu jiġu kkonsolidati fid-dikjarazzjonijiet finanzjarji kkonsolidati tal-UE. L-assi kurrenti fid-dikjarazzjonijiet finanzjarji prekonsolidati jinkludu wkoll riċevibbli temporanji mal-BEI ta' EUR 22,016,265 għal sejhiet ta' garanzija li għadhom mhux imħallsa flimkien ma' ammonti relatati, fejn il-BEI jibqa' kreditur tas-Sirja sakemm tithallas is-sejha. L-obbligazzjonijiet kurrenti jinkludu wkoll ammont pagabbli lill-BEI ta' EUR 22,763,789 għal sejhiet ta' garanzija li għadhom mhux imħallsa flimkien ma' ammonti relatati.

Fond ta' Garanzija: Karta tal-bilanċ prekonsolidata

Il-karta tal-bilanċ prekonsolidata hija t-thejjija tal-karta tal-bilanċ għall-konsolidazzjoni tagħha fid-dikjarazzjonijiet finanzjarji konsolidati tal-UE. L-entrati ewlenin huma spjegati fin-noti dwar il-karta tal-bilanċ.

³ Dovuti kontabilistiċi oħrajn jinkludu differenzi fir-rata tal-kambju, u tariffi ta' rkupru dovuti lill-BEI.

Karta tal-bilanċ — Assi

	Il-31 ta' Diċembru 2015	Il-31 ta' Diċembru 2014
ASSI MHUX KURRENTI	1,614,233,483	1,499,128,901
Assi finanzjarji	1,614,233,483	1,499,128,901
ASSI KURRENTI	493,752,100	517,361,813
Assi finanzjarji	387,792,573	346,281,423
Riċevibbli	22,016,264	23,147,185
Flus kontanti u l-ekwivalenti ta' flus kontanti	83,943,262	147,933,205
ASSI TOTALI	2,107,985,583	2,016,490,714

Karta tal-bilanċ — Obbligazzjonijiet

	Il-31 ta' Diċembru 2015	Il-31 ta' Diċembru 2014
RIŻORSI TAL-KONTRIBUTURI	2,082,760,780	1,991,699,974
Il-kontribuzzjoni tal-Kummissjoni Ewropea	1,211,509,598	1,067,100,081
Riżerva ta' valur ġust	32,123,388	56,101,855
Qligħ imfaddal	839,127,794	868,498,038
OBBLIGAZZJONIJIET MHUX KURRENTI	-	-
OBBLIGAZZJONIJIET KURRENTI	25,224,803	24,790,740
Ammoniti pagabbli	25,224,803	24,790,740
RIŻORSI TOTALI TAL-KONTRIBUTURI + OBBLIGAZZJONIJIET	2,107,985,583	2,016,490,714

Noti għall-karta tal-bilanċ:

- "Riċevibbli kurrenti" tinkludi ammonti ta' self li ssejhu iżda għadhom ma thallsux (pagament f'Jannar - Marzu 2016), flimkien ma' ammonti relatati.
- Id-differenza fil-"Qliġ imfaddal" fl-ekwità meta mqabbla mal-qagħda finanzjarja tal-Fond ippreżentata fl-SWD hija spjegata permezz ta' rimborzi suċċessivi ta' sejhiet u penali għall-Fond.
- "Kontijiet pagabbli" jinkludu sejhiet għal garanziji mhux imħallsa fid-data tal-karta tal-bilanċ flimkien mal-ammonti relatati, l-akkumulazzjoni tat-tariffi għall-irkupru dovuti lill-BEI, il-kummissjoni għall-ġestjoni tal-BEI u t-tariffi tal-awditjar.

Fond ta' Garanzija: Kont tar-riżultat ekonomiku prekonsolidat

Hekk kif isir għall-karta tal-bilanċ, il-kont tar-riżultat ekonomiku prekonsolidat jithejja biex ikun inkluz fir-rapporti finanzjarji kkonsolidati tal-UE.

	2015	2014
Dhul minn attivitajiet operatorji	477,789	263,355
Nefqa minn attivitajiet operatorji	(1,591,683)	(1,516,968)
RIŻULTAT MINN ATTIVITAJIET OPERATORJI	(1,113,894)	(1,253,614)
Dhul finanzjarju	40,109,123	35,209,330
Spejjeż finanzjarji	(68,365,473)	(149,238,663)
RIŻULTATI FINANZJARJI	(28,256,350)	(114,029,333)
RIŻULTAT EKONOMIKU TAS-SENA	(29,370,244)	(115,282,947)

Noti mal-kont tal-eżitu ekonomiku:

- "Spejjeż finanzjarji" jikkonsistu f'telf minn indeboliment fuq self surrogat, relatat mal-inadempjenzi fil-pagament (ara t-taqsimha 4.1)

3. PAGAMENTI LILL-FOND JEW MINNU

Din it-taqsimha tispjega l-flussi finanzjarji lejn il-Fond jew 'il barra minnu.

3.1. Bażi ġuridika għall-pagamenti lill-Fond mill-baġit ġenerali

Ir-Regolament jiżgura użu aktar effiċjenti tar-riżorsi baġitarji permezz tal-provizjonament tal-Fond fuq il-bażi tal-ammonti osservati ta' self garantit pendenti. Hekk kif l-ammont ta' obligazzjonijiet pendenti jiżdied, il-kontribuzzjoni tal-baġit tal-UE meħtieġa biex jinżamm l-ammont fil-mira għall-Fond jiżdied ukoll.

L-ammont fil-mira huwa dak ta' 9% tat-total tal-obbligazzjonijiet kapitali pendenti tal-Komunitajiet li jkun ġej minn kull operazzjoni, miżjud minn interess dovut mhux imħallas, inklużi t-tipi kollha ta' operazzjonijiet koperti (self tal-BEI, tal-MFA u tal-Euratom) barra mill-UE. Id-differenza bejn l-ammont fil-mira u l-valur tal-assi netti tal-Fond se tirriżulta fi proviżjonament mill-intestatura tal-baġit 01.03.06 "Proviżjonament tal-Fond ta' Garanzija" lill-Fond jew permezz ta' pagament mill-Fond lill-baġit fil-każ ta' bilanċ pożittiv.

3.2. Pagamenti lill-baġit generali jew minnu matul is-sena finanzjarja

3.2.1. Proviżjonament tal-Fond

Abbażi tal-operazzjonijiet garantiti pendenti ta' EUR 23,609.2 miljun mill-31.12.2012, ammont ta' EUR 144,4 miljun, iddaħħal fl-intestatura tal-baġit 01.03.06 "Proviżjonament tal-Fond ta' Garanzija" fid-dikjarazzjoni tan-nefqa fil-baġit generali tal-Unjoni Ewropea għall-2015. Dan l-ammont thallas fi tranżazzjoni waħda mill-Baġit għall-Fond fi Frar 2015.

3.2.2. Imgħax mill-investiment tal-assi likwidi tal-Fond

Politika ta' investiment

L-assi likwidi tal-Fond huma investiti skont il-prinċipji ta' ġestjoni stipulati fl-Anness tal-Ftehim, kif emendat⁴. Għaldaqstant, 20% tal-Fond irid jiġi investit f'investimenti għal perjodu qasir (sa sena). Dawn l-investimenti jinkludu titoli b'rata varjabbli, irrispettivament mid-dati tal-maturità tagħhom, u titoli b'rati fissi b'massimu ta' sena għad-data tal-maturità, irrispettivament mill-perjodu ta' maturità inizjali tagħhom. Biex jinżamm ekwilibriju bejn l-istrumenti varji li jipprovdu l-likwidità meħtieġa, jinżamm minimu ta' EUR 100 miljun fi strumenti tas-suq tal-flus, partikolarment f'depożiti bankarji.

Sa 80% tal-Fond jista' jitqiegħed f'portafoll ta' bonds b'maturità li jifdal ta' mhux iktar minn 10 snin u 6 xhur mid-data tal-pagament. Id-dewmien medju tal-kollokamenti tal-assi kollha tal-Fond ma jistax jaqbeż il-5 snin. L-investimenti f'bonds għandhom jirrispettaw xi kriterji speċifiċi bħal-likwidità, il-kwalità kreditizja, l-eligibilità tal-kontropartijiet u l-limiti ta' konċentrazzjoni. Sabiex tiġi żgurata diversifikazzjoni tajba tar-riskju, l-ammont totali investit fil-bonds għal kull emittent ma jridx jaqbeż l-10% tal-ammont nominali totali tal-portafoll.

Prestazzjoni

Matul is-sena 2015, il-kundizzjonijiet makroekonomiċi u l-ambjent ta' politika monetarja akkomodanti ħafna wasslu fi tnaqqis fir-rati tal-imgħax li ta' sikwit kienu negattivi

Il-Fond ta' redditu assolut ta' +0,47% tul l-2015, bi prestazzjoni aqwa mill-punt ta' riferiment b' 0,9 bps. Il-punt ta' riferiment tal-Fond huwa taħlita magħmula l-aktar minn indiċijiet iBoxx (b'mod partikolari indiċijiet EUR tas-Sovrani taż-Żona Euro u EUR Kollateralizzati Koperti) u Euribid għall-iskopertura ta' terminu qasir.

⁴ Kif emendat bil-Ftehim Supplimentari Nru 1 tat-23 ta' Settembru 1996, il-Ftehim Supplimentari Nru 2 tat-8 ta' Mejju 2002, il-Ftehim Supplimentari Nru 3 tal-25 ta' Frar 2008 u l-Ftehim Supplimentari Nru 4 tad-9 ta' Novembru 2010.

Il-Prestazzjoni pozittiva tal-Fond fl-2015 giet spjegata l-aktar mit-tnaqqis tal-parti l-qasira tal-kurvi tar-rendiment (ara t-taqsima 1.4.2 "Prestazzjoni" tal-SWD għal aktar dettalji li sehhew matul is-sena).

3.2.3. *Dhul mill-operazzjonijiet finanzjarji*

Fl-2015, id-dhul fuq l-imghax minn flus kontanti u ekwivalenti, fuq it-titoli ammonta għal EUR 40 109 123, imqassam kif ġej:

Deskrizzjoni:	2015	2014
Dhul mill-imghax fuq flus u ekwivalenti ta' flus	17,621	267,136
Imghaxijiet fuq depożiti għal perjodu qasir	6,496	263,229
Imghax fuq kontijiet bankarji kurrenti	11,125	3,907
Dhul mill-imghax fuq assi tal-AFS	24,226,548	29,274,967
Imghax - Portafoll Disponibbli Għall-Bejgh	29,814,016	30,590,691
Skont tal-primjum	(5,587,468)	(1,315,724)
Dhul minn attivitajiet ta' self ta' titoli	115,810	99,651
Qligh realizzat mill-bejgh ta' assi finanzjarji	9,176,574	1,162,567
Imghax akkumulat fuq self surrogat	6,572,571	4,405,009
Imghax minn investiment finanzjarju tal-assi likwidi tal-Fond	40,109,123	35,209,330

3.2.4. *Dhul u nfiq minn attivitajiet operattivi*

L-ispejjeż tal-operazzjonijiet finanzjarji ammontaw għal EUR -1,113,894, li jinkludu t-tariffi ta' ġestjoni tal-BEI għal EUR 861,228, tariffi finanzjarji oħrajn (l-aktar tariffi tal-kustodja) għal EUR 190,955, it-tariffi esterni tal-awditjar għal EUR 39,500, telf mill-kambju mhux realizzat fuq Self surrogat għal EUR 477,789 u t-tariffi akkumulati ta' rkupru EUR 500,000 (l-ammont massimu miftiehem).

4. **L-OBBLIGAZZJONIJIET TAL-FOND**

L-obbligazzjonijiet tal-Fond jikkorrispondu għall-impenji kollha finanzjarji dovuti mill-Fond.

4.1. **Inadempjenzi fil-pagament**

- Talbiet għall-Fond ta' Garanzija wara inadempjenzi fil-pagament

Fid-dawl tad-deterjorament tas-sitwazzjoni fis-Sirja, il-Kunsill Affarjiet Barranin, il-Parlament Ewropew u l-Kunsill kienu hađu xi deċizzjonijiet fl-2011 favur il-pajjiż. B'mod partikolari, huma pprojbixxew żborzi mill-BEI b'rabta ma' ftehimiet ta' self eżistenti kif ukoll huma sospizi kuntratti ta' assistenza teknika tal-BEI għal proġetti sovrani fis-Sirja. Il-miżuri restrittivi ġew suċċessivament minqax fir-Regolament tal-Kunsill (UE) Nru 36/2012 tat-18 ta' Jannar 2012, kif emendat.

Bħala konsegwenza, mhi awtorizzata l-ebda operazzjoni ta' finanzjament gdid mill-BEI minn Mejju 2011 u l-iżborzamenti kollha li għaddejjin bħalissa u s-servizzi ta' assistenza teknika lir-Repubblika Għarbija tas-Sirja ġew sospizi minn Novembru 2011 sa ma jingħata avviz iehor.

Filwaqt li fis-snin reċenti s-Sirja kienet hallset kompletament u fil-hin is-self lill-Bank, minn Novembru 2011, il-BEI qed jiffaċċa arretrati fuq self sovrani Sirjan. B'konsegwenza ta' dan, u f'konformità mal-ftehim ta' garanzija bejn l-UE u l-BEI, il-BEI għamel 29 sejha lill-UE dwar il-Fond ta' Garanzija sal-31 ta' Diċembru 2015 għal ammont totali ta' EUR 225,1 miljun. Il-pagament tal-aħħar 3 sejhiet (EUR 22,1 miljun) huwa dovut fl-ewwel trimestru tal-2016.

- Avvenimenti wara d-data tar-rappurtar

Sa Frar 2016, saret sejha addizzjonali għal inadempjenzi fil-pagament fis-Sirja għal ammont totali ta' EUR 7.8 miljun.

4.2. **Rimunerazzjoni tal-BEI**

Ir-rimunerazzjoni tal-BEI hija komposta mit-tariffi ta' ġestjoni u t-tariffi tal-irkupru. It-tariffi ta' ġestjoni jkopru l-ġestjoni tal-Fond. It-tariffi ta' rkupru jkopru l-isforzi ta' rkupru tal-BEI rigward talbiet wara inadempjenzi koperti mill-garanzija tal-UE għall-operazzjonijiet finanzjarji tal-BEI barra mill-Unjoni.

It-tieni Ftehim Supplimentari għall-Ftehim iffirmit fit-8 ta' Mejju 2002 jistipula li r-rimunerazzjoni tal-Bank trid tiġi kkalkulata bl-applikazzjoni ta' rati ta' tariffi annwali digressivi għal kull saff tal-assi tal-Fond. Din ir-rimunerazzjoni hija kkalkulata fuq il-bażi tal-medja annwali tal-assi tal-Fond.

Ir-rimunerazzjoni tal-Bank għall-2012 ġiet stabbilita għal EUR 861,228 u ddaħħlet fil-kont tar-riżultat ekonomiku u bħala dovuti (obligazzjonijiet) fil-karta tal-bilanċ.

It-tariffi ta' rkupru dovuti mill-BEI huma kkalkulati fuq il-bażi tal-Ftehim ta' Rkupru iffirmit bejn il-Kummissjoni u l-Bank f'Lulju 2014. Fi tmiem l-2015 l-ammont akkumulat tat-tariffi rkuprati kien ta' EUR 1,560,285.