MT

ANNESS II

“ANNESS II

**STRUZZJONIJIET DWAR IR-RAPPORTAR DWAR FONDI PROPRJI U DWAR REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI**

## PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI

(…)

* 1. Riskju ta’ Kreditu tal-Kontroparti
     1. Ambitu tal-formoli tar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti

119. Il-formoli tar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti jkopru informazzjoni dwar skoperturi soġġetti għal riskju ta’ kreditu tal-kontroparti fl-applikazzjoni tat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

120. Il-formoli jeskludu r-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ CVA (l-Artikolu 92(3), il-punt (d) u t-Tielet Parti, it-Titolu VI, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), li huma rapportati fil-formola tar-riskju tas-CVA.

121. L-iskoperturi tar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti għal kontropartijiet ċentrali (it-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 4 u l-Kapitolu 6, it-Taqsima 9, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) għandhom jiġu inklużi fiċ-ċifri tas-CCR, sakemm ma jkunx iddikjarat mod ieħor. Madankollu, il-kontribuzzjonijiet tal-fond tal-inadempjenza kkalkolati f’konformità mal-Artikoli 307 sa 310 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu rapportati fil-formoli tar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti, bl-eċċezzjoni tal-formola C 34.10, b’mod partikolari r-ringieli korrispondenti. Ġeneralment, l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju ta’ kontribuzzjonijiet għall-fond tal-inadempjenza jiġu rrapportati direttament fil-formola C 02.00 ringiela 0460.

* + 1. C 34.01 - Daqs tan-negozju tad-derivattivi
       1. Rimarki ġenerali

122. F’konformità mal-Artikolu 273a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, istituzzjoni tista’ tikkalkola l-valur tal-iskopertura tal-pożizzjonijiet derivattivi tagħha f’konformità mal-metodu stabbilit fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 4 jew 5, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, dment li d-daqs tan-negozju tad-derivattivi tagħha fil-karta bilanċjali u li ma jidhirx fil-karta bilanċjali jkun daqs jew inqas mil-limiti predefiniti, rispettivament. Il-valutazzjoni korrispondenti għandha ssir fuq bażi ta’ kull xahar bl-użu tad-data sal-aħħar jum tax-xahar. Din il-formola tipprovdi l-informazzjoni dwar il-konformità ma’ dawk il-limiti u, b’mod aktar ġenerali, informazzjoni importanti dwar id-daqs tan-negozju tad-derivattivi.

123. Ix-Xahar 1, ix-Xahar 2 u x-Xahar 3 jirreferu għall-ewwel, it-tieni u l-aħħar xahar, rispettivament, tat-trimestru li jkun qed jiġi rapportat. L-informazzjoni għandha tiġi rrapportata biss għall-jiem ta’ tmiem ix-xhur wara t-28 ta’ Ġunju 2021.

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010, 0040, 0070 | POŻIZZJONIJIET TAD-DERIVATTIVI TWAL  L-Artikolu 273a(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għandha tiġi rrapportata s-somma tal-valuri assoluti tas-suq tal-pożizzjonijiet derivattivi twal fl-aħħar data tax-xahar. |
| 0020, 0050,  0080 | POŻIZZJONIJIET TAD-DERIVATTIVI QOSRA  L-Artikolu 273a(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għandha tiġi rrapportata s-somma tal-valuri assoluti tas-suq tal-pożizzjonijiet derivattivi qosra fl-aħħar data tax-xahar. |
| 0030, 0060,  0090 | TOTAL  L-Artikolu 273a(3), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Is-somma tal-valur assolut ta’ pożizzjonijiet derivattivi twal u l-valur assolut ta’ pożizzjonijiet derivattivi qosra. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 | Daqs tan-negozju tad-derivattivi  L-Artikolu 273a(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Id-derivattivi kollha fil-karta bilanċjali u li ma jidhrux fil-karta bilanċjali għandhom ikunu inklużi, ħlief id-derivattivi ta’ kreditu li huma rikonoxxuti bħala ħeġġijiet interni kontra l-iskoperturi għar-riskju ta’ kreditu fil-portafoll mhux tan-negozjar. |
| 0020 | Derivattivi fil-karta bilanċjali u mhux fil-karta bilanċjali  L-Artikolu 273a(3), il-punti (a) u (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għandu jiġi rrapportat il-valur totali tas-suq tal-pożizzjonijiet derivattivi li jidhru fil-karta bilanċjali u li ma jidhrux fil-karta bilanċjali sal-aħħar jum tax-xahar. Meta l-valur tas-suq ta’ pożizzjoni ma jkunx disponibbli f’dik id-data, l-istituzzjonijiet għandhom jieħdu valur ġust għall-pożizzjoni f’dik id-data; meta l-valur tas-suq u l-valur ġust ta’ pożizzjoni ma jkunux disponibbli f’dik id-data, l-istituzzjonijiet għandhom jieħdu l-valur tas-suq jew il-valur ġust l-aktar riċenti għal dik il-pożizzjoni. |
| 0030 | **(-) Derivattivi ta’ kreditu li huma rikonoxxuti bħala ħeġġijiet interni kontra skoperturi ta’ riskju tal-kreditu fil-portafoll mhux tan-negozjar**  L-Artikolu 273a(3), il-punt (c), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur totali tas-suq tad-derivattivi ta’ kreditu li huma rikonoxxuti bħala ħeġġijiet interni kontra skoperturi ta’ riskju ta’ kreditu fil-portafoll mhux tan-negozjar. |
| 0040 | Assi totali  L-assi totali f’konformità mal-istandards kontabilistiċi applikabbli.  Għar-rapportar konsolidat, l-istituzzjoni għandha tirrapporta l-assi totali bl-użu tal-ambitu prudenzjali ta’ konsolidazzjoni f’konformità mal-Parti Wieħed, it-Titolu II, il-Kapitolu 2, it-Taqsima 2, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0050 | Perċentwal tal-assi totali  Il-proporzjon li għandu jiġi kkalkolat billi jittieħed id-daqs tan-negozju tad-derivattivi (ringiela 0010) diviż bl-assi totali (ringiela 0040). |
| **DEROGA F’KONFORMITÀ MAL-ARTIKOLU 273a(4) TAR-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013** | |
| 0060 | Il-kundizzjonijiet tal-Artikolu 273a (4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 huma ssodisfati, inkluża l-approvazzjoni mill-awtorità kompetenti?  L-Artikolu 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet li jaqbżu l-livelli limitu biex jintuża approċċ simplifikat għar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti iżda li għadhom qed jużaw wieħed minnhom fuq il-bażi tal-Artikolu 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, għandhom jindikaw (b’Iva/Le) jekk jissodisfawx il-kundizzjonijiet kollha ta’ dak l-Artikolu.  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss minn dawk l-istituzzjonijiet li japplikaw id-deroga f’konformità mal-Artikolu 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | Metodu għall-kalkolu tal-valuri tal-iskopertura f’livell konsolidat  L-Artikolu 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-metodu għall-kalkolu tal-valuri tal-iskopertura ta’ pożizzjonijiet tad-derivattivi fuq bażi konsolidata li jintuża wkoll fil-livell ta’ entità waħedha f’konformità mal-Artikolu 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013:  - OEM: Metodu ta’ Skopertura Oriġinali  - SA-CCR Issimplifikat: Approċċ standardizzat simplifikat għar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss minn dawk l-istituzzjonijiet li japplikaw id-deroga f’konformità mal-Artikolu 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |

* + 1. C 34.02 - Skoperturi tas-CCR skont l-approċċ
       1. Rimarki ġenerali

124. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-formola b’mod separat għall-iskoperturi kollha tas-CCR u għall-iskoperturi kollha tas-CCR esklużi l-iskoperturi għal kontropartijiet ċentrali (CCPs, central counterparties) kif definiti għall-fini tal-formola C 34.10.

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010 | GĦADD TA’ KONTROPARTIJIET  L-għadd ta’ kontropartijiet individwali li għalihom l-istituzzjoni għandha skoperturi tas-CCR. |
| 0020 | GĦADD TA’ TRANŻAZZJONIJIET  L-għadd ta’ tranżazzjonijiet soġġetti għar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti fid-data tar-rapportar. Innota li n-numri tan-negozju tas-CCPs ma għandhomx jinkludu flussi ’l ġewwa jew ’il barra iżda l-pożizzjonijiet kumplessivi fil-portafoll tas-CCR fid-data tar-rapportar. Barra minn hekk, strument derivattiv jew SFT li huwa maqsum f’żewġ partijiet jew aktar (tal-inqas) għall-fini tal-immudellar xorta għandhom jitqiesu bħala tranżazzjoni waħda. |
| 0030 | AMMONTI NOZZJONALI  It-total tal-ammonti nozzjonali għal derivattivi u għal SFTs qabel kwalunkwe netting u mingħajr ebda aġġustament f’konformità mal-Artikolu 279b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0040 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), POŻITTIV  L-Artikolu 272(12) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV, current market values) tas-settijiet tan-netting kollha b’CMV pożittiv kif definit fl-Artikolu 272(12) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0050 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), NEGATTIV  L-Artikolu 272(12) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV) tas-settijiet tan-netting kollha b’CMV pożittiv kif definit fl-Artikolu 272(12) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0060 | MARĠNI TA’ VARJAZZJONI (VM), RIĊEVUT  L-Artikoli 275(2), 275(3) u 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total tal-ammonti tal-marġni ta’ varjazzjoni (VM, variation margin) tal-ftehimiet ta’ marġni kollha li għalihom jiġi riċevut l-MV, ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | MARĠINI TA’ VARJAZZJONI (VM), DEPOŻITAT  L-Artikoli 275(2), 275(3) u 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total tal-ammonti tal-marġni ta’ varjazzjoni (VM) tal-ftehimiet ta’ marġni kollha li għalihom jiġi ddepożitat il-VM, ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0080 | AMMONT TA’ KOLLATERAL INDIPENDENTI NETT (NICA), RIĊEVUT  L-Artikoli 272(12a), 275(3) u 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total tal-ammonti ta’ kollateral indipendenti nett (NICA, net independent collateral amounts) tal-ftehimiet ta’ marġni kollha li għalihom jiġi riċevut in-NICA, ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0090 | AMMONT TA’ KOLLATERAL INDIPENDENTI NETT (NICA), DEPOŻITAT  L-Artikoli 272(12a), 275(3) u 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total tal-ammonti ta’ kollateral indipendenti nett (NICA) tal-ftehimiet ta’ marġni kollha li għalihom jiġi depożitat in-NICA, ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 276 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0100 | KOST TAS-SOSTITUZZJONI (RC)  L-Artikoli 275, 281 u 282 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-kost tas-sostituzzjoni (RC, replacement cost) għal kull sett tan-netting għandu jiġi kkalkolat f’konformità ma’:  - L-Artikolu 282(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-Metodu ta’ Skopertura Oriġinali,  l-Artikolu 281 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-SA-CCR Issimplifikat,  - l-Artikolu 275 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-SA-CCR.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-kostijiet tas-sostituzzjoni tas-settijiet tan-netting fir-ringiela rispettiva. |
| 0110 | SKOPERTURA POTENZJALI FUTURA (PFE)  L-Artikoli 278, 281 u 282 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskopertura potenzjali futura (PFE, potential future exposure) għal kull sett tan-netting għandha tiġi kkalkolata f’konformità ma’:  - L-Artikolu 282(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-Metodu ta’ Skopertura Oriġinali,  l-Artikolu 281 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-SA-CCR Issimplifikat,  - l-Artikolu 278 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-SA-CCR.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-iskoperturi potenzjali futuri kollha tas-settijiet tan-netting fir-ringiela rispettiva. |
| 0120 | SKOPERTURA ATTWALI  L-Artikolu 272(17) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskopertura attwali għal kull sett tan-netting għandha tkun il-valur kif definit fl-Artikolu 272(17) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-iskoperturi attwali kollha tas-settijiet tan-netting fir-ringiela rispettiva. |
| 0130 | SKOPERTURA POŻITTIVA EFFETTIVA MISTENNIJA (EEPE)  L-Artikoli 272(22) u 284(3) u 284(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-EPE effettiva għal kull sett tan-netting hija definita fl-Artikolu 272(22) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u għandha tiġi kkalkolata f’konformità mal-Artikolu 284(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta t-total tal-EPE effettivi kollha applikati għad-determinazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji f’konformità mal-Artikolu 284(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, jiġifieri l-EPE effettiva kkalkolata bl-użu tad-data tas-suq kurrenti, jew l-EPE effettiva kkalkolata bl-użu ta’ kalibrazzjoni tal-kondizzjonijiet ta’ kriżi, skont liema jwassal għal rekwiżit ta’ fondi proprji ogħla. |
| 0140 | ALFA UŻATA GĦALL-KOMPUTAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA REGOLATORJA  L-Artikoli 274(2), 282(2), 281(1), 284(4) u (9) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur ta’ α huwa ffissat bħala 1,4 fir-ringieli għal OEM, SA-CCR Issimplifikat u SA-CCR f’konformità mal-Artikoli 282(2), 281(1) u 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Għall-finijiet ta’ IMM, il-valur ta’ α jista’ jkun dak prestabbilit ta’ 1,4 jew differenti meta l-awtoritajiet kompetenti jeħtieġu α ogħla f’konformità mal-Artikolu 284(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jew jippermettu lill-istituzzjonijiet jużaw l-istimi tagħhom stess f’konformità mal-Artikolu 284(9) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0150 | VALUR TAL-ISKOPERTURA QABEL IS-CRM  Il-valur tal-iskopertura qabel is-CRM għas-settijiet tan-netting tas-CCR għandu jiġi kkalkolat f’konformità mal-metodi stabbiliti fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 filwaqt li jitqies l-effett tan-netting, iżda tiġi injorata kwalunkwe teknika oħra ta’ mitigazzjoni tar-riskju ta’ kreditu (eż. kollateral ta’ marġni).  Fil-każ ta’ SFTs, il-komponent tat-titolu ma għandux jiġi kkunsidrat fid-determinazzjoni tal-valur tal-iskopertura ta’ qabel is-CRM meta jiġi riċevut il-kollateral u, għalhekk, ma għandux inaqqas il-valur tal-iskopertura. Għall-kuntrarju, il-komponent tat-titolu ta’ tranżazzjoni li tiffinanzja it-titoli għandu jiġi kkunsidrat fid-determinazzjoni tal-valur tal-iskopertura ta’ qabel is-CRM bil-mod regolari meta jiġi ddepożitat il-kollateral.  Barra minn hekk, negozju kollateralizzat għandu jiġi ttrattat bħala mhux kollateralizzat, jiġifieri ma japplika l-ebda effett ta’ marġinazzjoni.  Il-valur tal-iskopertura qabel is-CRM għal tranżazzjonijiet fejn ġie identifikat riskju speċifiku ta’ korrelazzjoni negattiva jrid jiġi determinat f’konformità mal-Artikolu 291 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-valur tal-iskopertura ta’ qabel is-CRM ma għandux iqis it-tnaqqis tat-telf ta’ CVA mġarrab f’konformità mal-Artikolu 273(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-valuri kollha tal-iskopertura qabel is-CRM fir-ringiela rispettiva. |
| 0160 | VALUR TAL-ISKOPERTURA WARA S-CRM  Il-valur tal-iskopertura wara s-CRM għas-settijiet tan-netting tas-CCR għandu jiġi kkalkolat f’konformità mal-metodi stabbiliti fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, wara li jiġu applikati t-tekniki tas-CRM kif applikabbli f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6, ta’ dak ir-Regolament.  Il-valur tal-iskopertura wara s-CRM għal tranżazzjonijiet fejn ġie identifikat riskju speċifiku ta’ korrelazzjoni negattiva jrid jiġi determinat f’konformità mal-Artikolu 291 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-valur tal-iskopertura wara s-CRM ma għandux iqis it-tnaqqis tat-telf ta’ CVA mġarrab f’konformità mal-Artikolu 273(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-valuri kollha tal-iskopertura wara s-CRM fir-ringiela rispettiva. |
| 0170 | VALUR TAL-ISKOPERTURA  Il-valur tal-iskopertura għal settijiet tan-netting tas-CCR ikkalkolat f’konformità mal-metodi stabbiliti fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li huwa l-ammont rilevanti għall-kalkolu tal-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju, jiġifieri li jkunu applikaw tekniki CRM kif applikabbli f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u filwaqt li jitqies it-tnaqqis tat-telf ta’ CVA mġarrab f’konformità ma-Artikolu 273(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-valur tal-iskopertura għal tranżazzjonijiet fejn ġie identifikat riskju speċifiku ta’ korrelazzjoni negattiva jrid jiġi determinat f’konformità mal-Artikolu 291 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Għal każijiet meta jintuża aktar minn approċċ wieħed tas-CCR għal kontroparti waħda, it-telf tas-CVA mġarrab, li jitnaqqas fil-livell tal-kontroparti, għandu jiġi assenjat għall-valur tal-iskopertura tas-settijiet tan-netting differenti f’kull approċċ tas-CCR li jirriflettu l-proporzjon tal-valur tal-iskopertura wara s-CRM tas-settijiet tan-netting rispettivi għall-valur tal-iskopertura totali wara s-CRM tal-kontroparti.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-valuri kollha tal-iskoperturi fir-ringiela rispettiva. |
| 0180 | Pożizzjonijiet trattati bl-Approċċ Standardizzat CR  Il-valur tal-iskopertura għas-CCR ta’ pożizzjonijiet li huma trattati bl-approċċ standardizzat għar-riskju ta’ kreditu f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 2, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0190 | Pożizzjonijiet trattati bl-Approċċ CR IRB  Il-valur tal-iskopertura għas-CCR ta’ pożizzjonijiet li huma trattati bl-approċċ IRB għar-riskju ta’ kreditu f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 3, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0200 | AMMONTI TAL-ISKOPERTURA PONDERATI GĦAR-RISKJU  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għas-CCR kif definit fl-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, ikkalkolati f’konformità mal-metodi stabbiliti fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 2 u 3.  Għandhom jitqiesu l-fatturi ta’ appoġġ tal-SMEs u l-infrastruttura stabbiliti fl-Artikolu 501 u l-Artikolu 501a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0210 | Pożizzjonijiet trattati bl-Approċċ Standardizzat CR  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għall-iskoperturi tas-CCR li huma trattati bl-approċċ standardizzat għar-riskju ta’ kreditu f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 2 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont jikkorrispondi għall-ammont li għandu jiġi inkluż fil-kolonna 0220 tal-formola C 07.00 għall-pożizzjonijiet tas-CCR. |
| 0220 | Pożizzjonijiet trattati bl-Approċċ CR IRB  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għall-iskoperturi tas-CCR li huma trattati bl-approċċ IRB għar-riskju ta’ kreditu f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont jikkorrispondi għall-ammont li għandu jiġi inkluż fil-kolonna 0260 tal-formola C 08.01 għall-pożizzjonijiet tas-CCR. |
| 0230-0250 | MINIMU TAL-OUTPUT  Għall-istituzzjonijiet soġġetti għall-minimu tal-output skont l-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0230 | VALUR TAL-ISKOPERTURA GĦALL-KALKOLU TA’ S-TREA  Il-valur tal-iskopertura tal-iskoperturi tas-CCR inkluż fil-kalkolu tal-Ammont standardizzat tal-iskopertura totali għar-riskju (S-TREA, Standardised total risk exposure amount) ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 92(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0240 | S-TREA  L-Ammont standardizzat tal-iskopertura totali għar-riskju (S-TREA) tal-iskoperturi tas-CCR ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 92(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0250 | ENTRATI TA’ MEMORANDUM: RWEA RELATAT MAL-IMPATT TAL-APPLIKAZZJONI TAL-ARTIKOLU 465(4) TAR-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013  L-Artikolu 465(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Għandha tiġi rrapportata d-differenza bejn l-ammont ta’ RWEA mingħajr l-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali u l-ammont ta’ RWEA bl-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali. |
|  | |
| **Ringiela** | |
| 0010 | METODU TA’ SKOPERTURA ORIĠINALI (GĦAD-DERIVATTIVI)  Derivattivi u tranżazzjonijiet ta’ saldu fit-tul li għalihom l-istituzzjoni tikkalkola l-valur tal-iskopertura f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 5, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dan il-metodu simplifikat għall-kalkolu tal-valur tal-iskopertura jista’ jintuża biss minn istituzzjonijiet li jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 273a(2) jew 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020 | APPROĊĊ STANDARDIZZAT SIMPLIFIKAT GĦAS-CCR (SA-CCR ISSIMPLIFIKAT GĦAD-DERIVATTIVI)  Derivattivi u tranżazzjonijiet ta’ saldu fit-tul li għalihom l-istituzzjoni tikkalkola l-valur tal-iskopertura f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 4, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dan l-approċċ standardizzat għall-kalkolu tal-valur tal-iskopertura jista’ jintuża biss minn istituzzjonijiet li jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 273a(1) jew 273a(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0030 | APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAS-CCR (SA-CCR GĦAD-DERIVATTIVI)  Derivattivi u tranżazzjonijiet ta’ saldu fit-tul li għalihom l-istituzzjoni tikkalkola l-valur tal-iskopertura f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 3, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0040 | IMM (GĦAD-DERIVATTIVI U L-SFTS)  Derivattivi, tranżazzjonijiet ta’ saldu fit-tul u SFTs li għalihom l-istituzzjoni ġiet permessa tikkalkola l-valur tal-iskopertura bl-użu tal-Metodu tal-Mudelli Interni (IMM, Internal Model Method) f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0050 | Settijiet tan-netting ta’ tranżazzjonijiet ta’ finanzjament tat-titoli  Settijiet tan-netting li fihom biss SFTs kif definit fl-Artikolu 4(139) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li għalihom l-istituzzjoni ġiet permessa tiddetermina l-valur tal-iskopertura bl-użu tal-IMM.  STFs li huma inklużi f’sett tan-netting kuntrattwali bejn prodotti differenti u għalhekk huma rrapportati fir-ringiela 0070 ma għandhomx ikunu rrapportati f’din ir-ringiela. |
| 0060 | Settijiet tan-netting ta’ derivattivi u tranżazzjonijiet ta’ saldu twil  Settijiet tan-netting li fihom biss strumenti derivattivi elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u tranżazzjonijiet ta’ saldu twil kif definit fl-Artikolu 272(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li għalihom l-istituzzjoni ġiet permessa tiddetermina l-valur tal-iskopertura bl-użu tal-IMM.  Derivattivi u Tranżazzjonijiet ta’ Saldu fit-Tul li huma inklużi f’sett ta’ Netting Bejn Prodotti Differenti kuntrattwali u għalhekk irrapportati fir-ringiela 0070 ma għandhomx ikunu rrapportati f’din ir-ringiela. |
| 0070 | Minn settijiet tan-netting kuntrattwali bejn prodotti differenti  L-Artikolu 272(11) u (25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Settijiet tan-netting li fihom tranżazzjonijiet ta’ kategoriji ta’ prodotti differenti (l-Artikolu 272(11) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), jiġifieri derivattivi u SFTs li għalihom jeżisti ftehim ta’ netting kuntrattwali bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li għalihom l-istituzzjoni ġiet permessa tiddetermina l-valur tal-iskopertura billi tuża l-IMM. |
| 0080 | METODU SEMPLIĊI TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (GĦALL-SFTS)  L-Artikolu 222 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Tranżazzjonijiet ta’ riakkwist, tranżazzjonijiet ta’ għoti jew teħid b’self ta’ titoli jew ta’ komoditajiet, tranżazzjonijiet ta’ saldu twil u tranżazzjonijiet ta’ self b’marġni li għalihom l-istituzzjoni għażlet li tiddetermina l-valur tal-iskopertura f’konformità mal-Artikolu 222 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-kuntrarju tat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, ta’ dak ir-Regolament f’konformità mal-Artikolu 271(2) tal-istess Regolament. |
| 0090 | METODU KOMPRENSIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (GĦALL-SFTS)  L-Artikoli 220 u 223 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Tranżazzjonijiet ta’ riakkwist, tranżazzjonijiet ta’ għoti jew teħid b’self ta’ titoli jew ta’ komoditajiet, tranżazzjonijiet ta’ saldu twil u tranżazzjonijiet ta’ self b’marġni li għalihom l-istituzzjoni għażlet li tiddetermina l-valur tal-iskopertura f’konformità mal-Artikolu 223 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-kuntrarju tat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, ta’ dak ir-Regolament f’konformità mal-Artikolu 271(2) tal-istess Regolament. |
| 0100 | VAR GĦALL-SFTS  L-Artikolu 221 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Tranżazzjonijiet ta’ riakkwist, tranżazzjonijiet ta’ għoti jew teħid b’self ta’ titoli jew ta’ komoditajiet jew tranżazzjonijiet ta’ self b’marġni, jew tranżazzjonijiet immotivati mis-suq kapitali għajr tranżazzjonijiet derivattivi li għalihom, f’konformità mal-Artikolu 221 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u soġġett għall-permess mill-awtorità kompetenti, il-valur tal-iskopertura huwa kkalkolat bl-użu ta’ approċċ ta’ mudelli interni li tikkunsidra l-effetti ta’ korrelazzjoni bejn il-pożizzjonijiet ta’ titoli soġġetti għall-ftehim prinċipali ta’ netting, kif ukoll il-likwidità tal-istrumenti kkonċernati. |
| 0110 | TOTAL |
| 0120 | Li minnhom: pożizzjonijiet SWWR  L-Artikolu 291 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skoperturi tas-CCR li għalihom ġie identifikat riskju speċifiku ta’ korrelazzjoni negattiva (SWWR, specific wrong way risk) f’konformità mal-Artikolu 291 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0130 | Negozju marġinat  L-Artikolu 272(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skoperturi tas-CCR li huma marġinati, jiġifieri settijiet tan-netting soġġetti għal dwar il-marġni f’konformità mal-Artikolu 272(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0140 | Negozju mhux marġinat  Skoperturi tas-CCR mhux koperti fir-ringiela 0130. |

* + 1. C 34.03 - skoperturi tas-CCR trattati b’approċċi standardizzati: SA-CCR u SA-CCR Issimplifikat
       1. Rimarki ġenerali

125. Il-formola għandha tintuża b’mod separat għar-rapportar tal-iskoperturi tas-CCR ikkalkolati bl-SA-CCR jew l-SA-CCR Issimplifikat, kif applikabbli.

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010 | MUNITA  Għal tranżazzjonijiet ikklassifikati fil-kategorija ta’ riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax, għandha tiġi rrapportata l-munita ta’ denominazzjoni tat-tranżazzjoni.  Għal tranżazzjonijiet ikklassifikati fil-kategorija ta’ riskju tal-kambju, għandha tiġi rrapportata l-munita ta’ denominazzjoni ta’ waħda miż-żewġ partijiet tat-tranżazzjoni. L-istituzzjonijiet għandhom idaħħlu l-muniti fl-akkoppjament ta’ muniti f’ordni alfabetika, eż. għad-Dollaru Amerikan/għall-Euro imla din il-kolonna b’EUR u kolonna 0020 b’USD.  Għandhom jintużaw il-[kodiċijiet ISO](https://www.iso.org/iso-4217-currency-codes.html) tal-munita. |
| 0020 | IT-TIENI MUNITA F’PAR  Għal tranżazzjonijiet ikklassifikati fil-kategorija ta’ riskju tal-kambju, għandha tiġi rrapportata l-munita ta’ denominazzjoni tal-parti l-oħra tat-tranżazzjoni (fir-rigward ta’ dik ikkunsidrata fil-kolonna 0010). L-istituzzjonijiet għandhom idaħħlu l-muniti fil-par muniti f’ordni alfabetika, eż. għad-Dollaru Amerikan/għall-Euro imla din il-kolonna b’USD u l-kolonna 0010 b’EUR.  Għandhom jintużaw il-[kodiċijiet ISO](https://www.iso.org/iso-4217-currency-codes.html) tal-munita. |
| 0030 | GĦADD TA’ TRANŻAZZJONIJIET  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0020 fil-formula C 34.02. |
| 0040 | AMMONTI NOZZJONALI  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0030 fil-formula C 34.02. |
| 0050 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), POŻITTIV  Is-somma tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV) tas-settijiet ta’ ħħeġġjar kollha b’CMV pożittiv fil-kategorija tar-riskju rispettiva.  Is-CMV fuq il-livell tas-sett ta’ ħħeġġjar għandu jiġi ddeterminat billi jiġu nnettjati l-valuri tas-suq pożittivi u negattivi tat-tranżazzjonijiet fi ħdan sett ta’ ħħeġġjar wieħed gross ta’ kwalunkwe kollateral miżmum jew depożitat. |
| 0060 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), NEGATTIV  Is-somma tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV) assoluti tas-settijiet ta’ ħħeġġjar kollha b’CMV negattiv fil-kategorija tar-riskju rispettiva.  Is-CMV fuq il-livell tas-sett ta’ ħħeġġjar għandu jiġi ddeterminat billi jiġu nnettjati l-valuri tas-suq pożittivi u negattivi tat-tranżazzjonijiet fi ħdan sett ta’ ħħeġġjar wieħed gross ta’ kwalunkwe kollateral miżmum jew depożitat. |
| 0070 | SUPPLIMENT  L-Artikoli 280a sa 280f u 281(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tas-supplimenti kollha fis-sett ta’ ħħeġġjar/kategorija ta’ riskju rispettivi.  Is-suppliment għal kull kategorija ta’ riskju li tintuża biex tiġi determinata l-iskopertura futura potenzjali ta’ sett tan-netting f’konformità mal-Artikolu 278(1) jew l-Artikolu 281(2), il-punt (f), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jiġu kkalkolati f’konformità mal-Artikoli 280a sa 280f ta’ dak ir-Regolament. Għas-SA-CCR Issimplifikat japplikaw id-dispożizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 281(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
|  | |
| **Ringieli** | |
| 0050, 0120, 0190, 0230, 0270, 0340 | KATEGORIJI TA’ RISKJU  L-Artikolu 277 u 277a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-tranżazzjonijiet għandhom jiġu klassifikati f’konformità mal-kategorija ta’ riskju li jappartjenu għaliha f’konformità mal-Artikolu 277 (1) sa (4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-assenjazzjoni għal settijiet ta’ ħħeġġjar f’konformità mal-kategorija ta’ riskju għandha titwettaq f’konformità mal-Artikolu 277a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Għas-SA-CCR Issimplifikat japplikaw id-dispożizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 281(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020-0040 | Li minnhom huma kklassifikati f’aktar minn kategorija ta’ riskju waħda  L-Artikolu 277(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Tranżazzjonijiet derivattivi b’aktar minn motivatur tar-riskju materjali wieħed klassifikati għal żewġ (0020) kategoriji ta’ riskju, tlieta (0030) jew aktar (0040) fuq il-bażi tal-aktar motivatur tar-riskju materjali f’kull kategorija ta’ riskju, f’konformità mal-Artikolu 277(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-RTS tal-EBA msemmija fl-Artikolu 277(5) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0070-0110 u 0140-0180 | L-akbar munita u par ta’ muniti  Din il-klassifikazzjoni għandha ssir fuq il-bażi tas-CMV tal-portafoll tal-istituzzjoni fl-ambitu tal-SA-CCR jew l-SA-CCR Issimplifikat, kif applikabbli, għal tranżazzjonijiet ikklassifikati fil-kategorija tar-riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax u tal-kambju, rispettivament.  Għall-fini tal-klassifikazzjoni, għandu jiġi magħdud il-valur assolut tas-CMV tal-pożizzjonijiet. |
| 0060, 0130, 0200,0240, 0280 | Klassifikazzjoni esklussiva  L-Artikolu 277(1) u (2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Tranżazzjonijiet derivattivi klassifikati esklużivament f’kategorija ta’ riskju waħda f’konformità mal-Artikolu 277(1) u (2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Għandhom jiġu esklużi t-tranżazzjonijiet li huma klassifikati f’kategoriji ta’ riskju differenti f’konformità mal-Artikolu 277(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0210, 0250 | Tranżazzjonijiet b’isem wieħed  Tranżazzjonijiet b’isem wieħed li huma kklassifikati fil-kategorija tar-riskju ta’ kreditu u ta’ ekwità, rispettivament. |
| 0220, 0260 | Tranżazzjonijiet b’diversi ismijiet  Tranżazzjonijiet b’diversi ismijiet li huma kklassifikati fil-kategorija tar-riskju ta’ kreditu u ta’ ekwità, rispettivament. |
| 0290-0330 | Settijiet ta’ ħħeġġjar tal-kategorija tar-riskju tal-komoditajiet  Tranżazzjonijiet derivattivi assenjati lis-settijiet ta’ ħħeġġjar tal-kategorija tar-riskju tal-komoditajiet kif elenkati fl-Artikolu 277a(1), il-punt (e), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |

* + 1. C 34.04 - skoperturi tas-CCR trattati bil-Metodu ta’ Skopertura Oriġinali (OEM)
       1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010 - 0020 | L-istruzzjonijiet għall-kolonni 0010 u 0020 għandhom ikunu dawk previsti għall-formola C 34.02. |
| 0030 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), POŻITTIV  Is-somma tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV) tat-tranżazzjonijiet kollha b’CMV pożittiv fil-kategorija tar-riskju rispettiva. |
| 0040 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), NEGATTIV  Is-somma tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV) assoluti tat-tranżazzjonijiet kollha b’CMV negattiv fil-kategorija tar-riskju rispettiva. |
| 0050 | SKOPERTURA POTENZJALI FUTURA (PFE)  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-PFEs għat-tranżazzjonijiet kollha li jappartjenu għall-istess kategorija ta’ riskju. |
| **Ringieli** | |
| 0020 - 0070 | KATEGORIJI TA’ RISKJU  Tranżazzjonijiet derivattivi klassifikati għall-kategoriji ta’ riskju kif elenkati fl-Artikolu 282(4), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |

* + 1. C 34.05 – skoperturi tas-CCR trattati bil-Metodu tal-Mudelli Interni (IMM)
       1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 00010 - 0080 | MARĠINATI  Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 0130 fil-formula C 34.02. |
| 0090 - 0160 | MHUX MARĠINATI  Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 0140 fil-formula C 34.02. |
| 0010, 0090 | GĦADD TA’ TRANŻAZZJONIJIET  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0020 fil-formula C 34.02. |
| 0020, 0100 | AMMONTI NOZZJONALI  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0030 fil-formula C 34.02. |
| 0030, 0110 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), POŻITTIV  Is-somma tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV) tat-tranżazzjonijiet kollha b’CMV pożittiv li jappartjenu għall-istess klassi ta’ assi. |
| 0040, 0120 | VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), NEGATTIV  Is-somma tal-valuri tas-suq kurrenti (CMV) assoluti tat-tranżazzjonijiet kollha b’CMV negattiv li jappartjenu għall-istess klassi ta’ assi. |
| 0050, 0130 | SKOPERTURA ATTWALI  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0120 fil-formula C 34.02. |
| 0060, 0140 | SKOPERTURA POŻITTIVA EFFETTIVA MISTENNIJA (EEPE)  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0130 fil-formula C 34.02. |
| 0070, 0150 | STRESS TAL-EEPE  L-Artikolu 284(6) u l-Artikolu 292(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Istress tal-EPE effettiva huwa kkalkolat b’analoġija mal-EPE effettiva (l-Artikolu 284(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), iżda bl-użu ta’ kalibrazzjoni tal-kondizzjonijiet ta’ kriżi f’konformità mal-Artikolu 292(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0080, 0160, 0170 | VALUR TAL-ISKOPERTURA  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0170 fil-formula C 34.02. |
|  | |
| **Ringiela** | **Spjegazzjoni** |
| 0010 | TOTAL  L-Artikolu 283 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjoni għandha tirrapporta l-informazzjoni rilevanti rigward id-derivattivi, it-tranżazzjonijiet ta’ saldu twil u l-SFTs li għalihom ġiet permessa tiddetermina l-valur tal-iskopertura kkalkolat bl-użu tal-Metodu tal-Mudelli Interni (IMM) f’konformità mal-Artikolu 283 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020 | Li minnhom: pożizzjonijiet SWWR  Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 0120 f’C 34.02. |
| 0030 | Settijiet tan-netting trattati bl-Approċċ Standardizzat CR  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0180 f’C 34.02. |
| 0040 | Settijiet tan-netting trattati bl-Approċċ Standardizzat CR IRB  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0190 f’C 34.02. |
| 0050 - 0110 | DERIVATTIVI OTC  L-istituzzjoni għandha tirrapporta l-informazzjoni rilevanti rigward is-settijiet tan-netting li fihom biss derivattivi OTC jew tranżazzjonijiet ta’ saldu fit-tul li għalihom ġiet permessa tiddetermina l-valur tal-iskopertura bl-użu tal-IMM diżaggregat skont il-klassijiet tal-assi differenti fir-rigward tas-sottostanti (rata tal-imgħax, kambju, kreditu, ekwità, komodità jew oħrajn). |
| 0120 - 0180 | DERIVATTIVI NNEGOZJATI FIL-BORŻA  L-istituzzjoni għandha tirrapporta l-informazzjoni rilevanti rigward is-settijiet tan-netting li fihom biss derivattivi nnegozjati fil-borża jew tranżazzjonijiet ta’ saldu fit-tul li għalihom ġiet permessa tiddetermina l-valur tal-iskopertura bl-użu tal-IMM diżaggregat skont il-klassijiet tal-assi differenti fir-rigward tas-sottostanti (rata tal-imgħax, kambju, kreditu, ekwità, komodità jew oħrajn). |
| 0190 - 0220 | TRANŻAZZJONIJIET LI JIFFINANZJAW IT-TITOLI  L-istituzzjoni għandha tirrapporta l-informazzjoni rilevanti rigward is-settijiet tan-netting li fihom biss tranżazzjonijiet li jiffinanzjaw it-titoli li għalihom ġiet permessa tiddetermina l-valur tal-iskopertura bl-użu tal-IMM diżaggregat skont it-tip tas-sottostanti fil-komponent tat-titolu tat-tranżazzjoni li tiffinanzja t-titoli (bond, ekwità jew oħrajn). |
| 0230 | SETTIJIET TAN-NETTING KUNTRATTWALI BEJN PRODOTTI DIFFERENTI  Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 0070 f’C 34.02. |

* + 1. C 34.06 – L-ewwel għoxrin kontroparti
       1. Rimarki ġenerali

126. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw informazzjoni dwar l-ewwel 20 kontroparti li magħhom ikollhom l-ogħla skoperturi tas-CCR. Il-klassifikazzjoni għandha ssir bl-użu tal-valuri tal-iskopertura tas-CCR, kif irrapportati fil-kolonna 0120 ta’ din il-formola, tas-settijiet tan-netting kollha mal-kontropartijiet rispettivi. Skoperturi intragrupp jew skoperturi oħra li joħolqu riskju ta’ kreditu tal-kontroparti iżda li għalihom l-istituzzjonijiet jassenjaw ponderazzjoni tar-riskju ta’ żero għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji, f’konformità mal-Artikolu 113(6) u 113(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, għandhom xorta jiġu kkunsidrati meta tiġi ddeterminata l-lista tal-ewwel 20 kontroparti.

127. L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ standardizzat (SA-CCR) jew il-Metodu tal-Mudelli Interni (IMM) għall-kalkolu tal-iskoperturi tas-CCR skont it-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsimiet 3 u 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jirrapportaw din il-formola kull tliet xhur. L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ standardizzat simplifikat jew il-metodu tal-iskopertura oriġinali (OEM) għall-kalkolu tal-iskoperturi tas-CCR skont it-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsimiet 4 u 5, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jirrapportaw din il-formola fuq bażi semiannwali. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi.

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0011 | ISEM  Isem il-kontroparti |
| 0020 | **KODIĊI**  Il-kodiċi bħala parti minn identifikatur tar-ringiela jrid ikun uniku għal kull entità rrapportata. Għall-istituzzjonijiet u l-impriżi tal-assigurazzjoni, il-kodiċi għandu jkun il-kodiċi LEI. Għal entitajiet oħra l-kodiċi għandu jkun il-kodiċi LEI, jew jekk mhux disponibbli, kodiċi mhux LEI. Il-kodiċi għandu jkun uniku u jintuża b’mod konsistenti fil-formoli kollha u tul iż-żmien. Il-kodiċi għandu dejjem ikollu valur*.* |
| 0030 | **TIP TA’ KODIĊI**  L-istituzzjoni għandha tidentifika t-tip ta’ kodiċi rapportat fil-kolonna 0020 bħala “kodiċi LEI” jew “Kodiċi nazzjonali”.  It-tip tal-kodiċi għandu jiġi rapportat dejjem. |
| 0035 | **KODIĊI NAZZJONALI**  L-istituzzjoni tista’ tirrapporta wkoll il-kodiċi nazzjonali meta tirrapporta l-kodiċi LEI bħala identifikatur fil-kolonna 0020 tal-“Kodiċi”. |
| 0040 | **SETTUR TAL-KONTROPARTI**  Għandu jintgħażel settur wieħed għal kull kontroparti fuq il-bażi tal-klassijiet tas-settur ekonomiku FINREP li ġejjin (ara l-Parti 3 tal-Anness V ta’ dan ir-Regolament ta’ Implimentazzjoni):  (i) Banek Ċentrali;  (ii) Gvernijiet Estiżi;  (iii) Istituzzjonijiet ta’ kreditu;  (iv) Ditti ta’ investiment kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (2), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;  (v) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (eskluż ditti ta’ investiment);  (vi) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji. |
| 0050 | **TIP TAL-KONTROPARTI**  L-istituzzjoni għandha tindika t-tip ta’ kontroparti, li jista’ jkun:  - QCCP: meta l-kontroparti tkun CCP kwalifikanti;  - MHUX QCCP: meta l-kontroparti tkun CCP mhux kwalifikanti;  - Mhux CCP: meta l-kontroparti ma tkunx CCP. |
| 0060 | **RESIDENZA TAL-KONTROPARTI**  Għandu jintuża l-kodiċi ISO 3166-1-alpha-2 tal-pajjiż ta’ inkorporazzjoni tal-emittent jew tal-kontroparti (inklużi kodiċijiet pseudo-ISO għal organizzazzjonijiet internazzjonali, disponibbli fil-“Vademecum tal-Bilanċ tal-Pagamenti” tal-Eurostat, kif emendat). |
| 0070 | **GĦADD TA’ TRANŻAZZJONIJIET**  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0020 fil-formula C 34.02. |
| 0080 | **AMMONTI NOZZJONALI**  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0030 fil-formula C 34.02. |
| 0090 | **VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), Pożittiv**  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0040 fil-formula C 34.02.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tas-settijiet tan-netting b’CMV pożittiv jekk ikun hemm diversi settijiet tan-netting għall-istess kontroparti. |
| 0100 | **VALUR TAS-SUQ ATTWALI (CMV), Negattiv**  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0040 fil-formula C 34.02.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma assoluta tas-settijiet tan-netting b’CMV negattiv jekk ikun hemm diversi settijiet tan-netting għall-istess kontroparti. |
| 0110 | **VALUR TAL-ISKOPERTURA WARA S-CRM**  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0160 fil-formula C 34.02.  L-istituzzjoni għandha tirrapporta s-somma tal-valuri tal-iskoperturi tas-settijiet tan-netting wara s-CRM jekk ikun hemm diversi settijiet tan-netting għall-istess kontroparti. |
| 0120 | **VALUR TAL-ISKOPERTURA**  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0170 fil-formula C 34.02. |
| 0130 | **AMMONTI TAL-ISKOPERTURA PONDERATI GĦAR-RISKJU**  Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0200 fil-formula C 34.02. |

* + 1. C 34.07 - Approċċ IRB – Skoperturi tas-CCR skont il-klassi tal-iskoperturi u l-iskala tal-PD
       1. Rimarki ġenerali

128. Din il-formola għandha tiġi rapportata mill-istituzzjonijiet li jużaw l-approċċ IRB avvanzat jew ta’ fondazzjoni biex jikkalkolaw l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għall-iskoperturi tas-CCR tagħhom kollha jew parti minnhom f’konformità mal-Artikolu 107 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, irrispettivament mill-approċċ tas-CCR użat biex jiġu determinati l-valuri tal-iskopertura f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 4 u 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

129. Il-formola għandha tiġi rapportata b’mod separat għat-total tal-klassijiet tal-iskoperturi kollha kif ukoll b’mod separat għal kull waħda mill-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 147 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Din il-formola teskludi l-iskoperturi kklerjati permezz ta’ CCP.

130. Biex jiġi ċċarat jekk l-istituzzjoni tużax l-istimi tagħha stess għal-LGD u/jew fatturi ta’ konverżjoni tal-kreditu, għandha tiġi pprovduta l-informazzjoni li ġejja għal kull klassi tal-iskoperturi rrapportata:

“LE” = f’każ li jintużaw l-istimi superviżorji tal-LGD u l-fatturi ta’ konverżjoni tal-kreditu (IRB ta’ Fondazzjoni)

“IVA” = f’każ li jintużaw l-istimi proprji tal-LGD u l-fatturi ta’ konverżjoni tal-kreditu (IRB Avvanzat)

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |
| --- |
| **Kolonni** |

|  |  |
| --- | --- |
| 0010 | Valur tal-iskopertura  Valur tal-iskopertura (ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 0170 fil-formula C 34.02), diżaggregat skont l-iskala tal-PD partikolari |
| 0020 | PD medju ponderat skont l-iskopertura (%)  Medja ta’ PDs tal-grad tal-obbligant individwali peżati bil-valur tal-iskopertura korrispondenti tagħhom kif definita għall-kolonna 0010 |
| 0030 | Numru ta’ obbliganti  L-għadd ta’ entitajiet legali jew obbliganti allokati għal kull taqsima tal-iskala tal-PD fissa, li ġew ikklassifikati separatament, irrispettivament mill-għadd ta’ self jew skoperturi differenti mogħtija  Meta skoperturi differenti għall-istess obbligant ikunu kklassifikati separatament, għandhom jingħaddu separatament. Tali sitwazzjoni tista’ sseħħ jekk skoperturi separati għall-istess debitur jiġu assenjati fi gradi differenti ta’ debituri f’konformità mal-Artikolu 172(1), it-tieni sentenza, il-punt (e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0040 | LGD medju ponderat skont l-iskopertura (%)  Medja ta’ LGDs tal-grad tal-obbligant peżati bil-valur tal-iskopertura korrispondenti tagħhom kif definita għall-kolonna 0010  L-LGD irrapportat għandu jikkorrispondi għall-istima finali tal-LGD użata fil-kalkolu tal-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju miksuba wara kunsiderazzjoni ta’ kwalunkwe effett tas-CRM u kundizzjonijiet ta’ tnaqqis fir-ritmu ekonomiku kif speċifikat fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 3 u 4, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, meta rilevanti. B’mod partikolari, għal istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ IRB iżda li ma jużawx l-istimi tagħhom stess tal-LGD, l-effetti ta’ mitigazzjoni tar-riskju tal-kollateral finanzjarju huma riflessi f’E\*, il-valur totalment aġġustat tal-iskopertura, u mbagħad rifless fl-LGD\* f’konformità mal-Artikolu 230 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Jekk jiġu applikati l-istimi proprji tal-LGD, għandhom jiġu kkunsidrati l-Artikolu 175 u l-Artikolu 181(1) u (2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Fil-każ ta’ skoperturi soġġetti għat-trattament doppju ta’ inadempjenza, l-LGD li għandu jiġi rapportat għandu jikkorrispondi għal dak magħżul f’konformità mal-Artikolu 161(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Għal skoperturi inadempjenti skont l-approċċ A-IRB, għandhom jitqiesu d-dispożizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 181(1), il-punt (h), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-LGD irrapportat għandu jikkorrispondi mal-istima tal-LGD fl-inadempjenza. |
| 0050 | Maturità medja ppeżata skont l-iskopertura (snin)  Medja ta’ maturitajiet tad-debitur fi snin ponderati bil-valur tal-iskopertura korrispondenti tagħhom kif definita għall-kolonna 0010  Il-maturità għandha tiġi determinata f’konformità mal-Artikolu 162 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0060 | Ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju, kif definiti fl-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, għal pożizzjonijiet li l-ponderazzjonijiet tar-riskju tagħhom huma stmati fuq il-bażi tar-rekwiżiti stabbiliti fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 3, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li għalihom il-valur tal-iskopertura għall-operazzjonijiet tas-CCR huwa kkalkolat f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6, ta’ dak ir-Regolament  Għandhom jitqiesu l-fatturi ta’ appoġġ tal-SMEs u l-infrastruttura stabbiliti fl-Artikolu 501 u l-Artikolu 501a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | Densità tal-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju  Proporzjon tal-ammonti totali tal-iskopertura ponderati għar-riskju (irrapportati fil-kolonna 0060) għall-valur tal-iskopertura (irrapportat fil-kolonna 0010) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 - 0170 | Skala tal-PD  L-iskoperturi tas-CCR (determinati fil-livell tal-kontroparti) għandhom ikunu allokati għat-taqsima xierqa tal-iskala ta’ PD fissa bbażata fuq il-PD stmata għal kull debitur assenjat għal din il-klassi tal-iskoperturi (filwaqt li titqies kwalunkwe sostituzzjoni dovuta għall-eżistenza ta’ garanzija jew derivattiv ta’ kreditu). L-istituzzjonijiet għandhom jimmappjaw skopertura, skopertura għall-iskala tal-PD ipprovduta fil-mudell, filwaqt li jqisu wkoll skali kontinwi. L-iskoperturi inadempjenti kollha għandhom jiġu inklużi fil-bucket li tirrappreżenta PD ta’ 100 %. |

* + 1. C 34.08 - Kompożizzjoni tal-kollateral għall-iskoperturi tas-CCR
       1. Rimarki ġenerali

131. Din il-formola għandha timtela b’valuri ġusti ta’ kollateral (depożitat jew riċevut) użati fi skoperturi tas-CCR relatati ma’ tranżazzjonijiet ta’ derivattivi, tranżazzjoni ta’ saldu fit-tul jew tranżazzjonijiet li jiffinanzjaw it-titoli, kemm jekk it-tranżazzjonijiet jiġu kklerjati permezz ta’ CCP jew le u kemm jekk il-kollateral jiġi depożitat f’CCP jew le.

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010 - 0080 | Kollateral użat fi tranżazzjonijiet derivattivi  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-kollateral (inkluż il-marġni inizjali u l-marġni ta’ varjazzjoni tal-kollateral) li jintuża fl-iskoperturi tas-CCR relatati ma’ kwalunkwe strument derivattiv elenkat fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jew tranżazzjoni ta’ saldu twil kif definit fl-Artikolu 272, il-punt (2), tal-istess Regolament li ma jikkwalifikax bħala SFT. |
| 0090 - 0180 | Kollateral użat f’SFTs  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-kollateral (inkluż il-marġni inizjali u l-marġni ta’ varjazzjoni tal-kollateral kif ukoll il-kollateral li jidher bħala sigurtà tal-SFT) li jintuża fl-iskoperturi tas-CCR relatati ma’ kwalunkwe SFT jew tranżazzjoni ta’ saldu twil li ma tikkwalifikax bħala derivattiv. |
| 0010, 0020, 0050, 0060, 0090, 0100, 0140, 0150 | Segregat  L-Artikolu 300(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-kollateral li jinżamm b’mod protett f’każ ta’ falliment kif definit fl-Artikolu 300(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, b’diżaggregazzjoni ulterjuri f’kollateral li jidher fil-forma ta’ marġni inizjali jew ta’ varjazzjoni. |
| 0030, 0040, 0070, 0080, 0110, 0120, 0130, 0160, 0170, 0180 | Mhux segregat  L-Artikolu 300(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-kollateral li ma jinżammx b’mod protett f’każ ta’ falliment kif definit fl-Artikolu 300(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, b’diżaggregazzjoni ulterjuri skont il-marġni inizjali, il-marġni ta’ varjazzjoni u sigurtà tal-SFT. |
| 0010, 0030, 0050, 0070, 0090, 0110, 0140, 0160 | Marġini inizjali  L-Artikolu 4(1), il-punt (140), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valuri ġusti tal-kollateral riċevut jew depożitat bħala marġni inizjali (definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (140), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). |
| 0020, 0040, 0060, 0080, 0100, 0120, 0150, 0170 | Marġini ta’ varjazzjoni  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valuri ġusti tal-kollateral riċevut jew depożitat bħala marġini ta’ varjazzjoni. |
| 0130, 0180 | Sigurtà tal-SFT  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valuri ġusti tal-kollateral li jidher bħala titolu fi tranżizzjonijiet li jiffinanzjaw titoli (pereż. il-komponent tat-titolu tat-tranżizzjoni li tiffinanzja titoli li jkun ġie riċevut għall-kolonna 0130, jew iddepożitat għall-kolonna 0180). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 – 0080 | Tip ta’ kollateral  Diżaggregazzjoni skont it-tipi differenti ta’ kollateral |

* + 1. C 34.09 - Skoperturi ta’ derivattivi ta’ kreditu
       1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010-0040 | PROTEZZJONI TA’ DERIVATTIVI TA’ KREDITU  Protezzjoni mixtrija jew mibjugħa ta’ derivattivi ta’ kreditu |
| 0010, 0020 | AMMONTI NOZZJONALI  Somma tal-ammonti nozzjonali tad-derivattivi qabel kwalunkwe netting, diżaggregati skont it-tip ta’ prodott |
| 0030, 0040 | VALURI ĠUSTI  Somma tal-valuri ġusti diżaggregata skont il-protezzjoni mixtrija u l-protezzjoni mibjugħa |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 – 0050 | Tip ta’ prodott  Diżaggregazzjoni tat-tipi tal-prodott ta’ derivattivi ta’ kreditu |
| 0060 | Totali  Somma tat-tipi kollha ta’ prodotti |
| 0070, 0080 | Valuri ġusti  Valuri ġusti diżaggregati skont it-tip ta’ prodott kif ukoll l-assi (valuri ġusti pożittivi) u l-obbligazzjonijiet (valuri ġusti negattivi) |

* + 1. C 34.10 - Skoperturi għal CCPs
       1. Rimarki ġenerali

132. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-informazzjoni dwar skoperturi għal CCPs, jiġifieri għal kuntratti u tranżazzjonijiet elenkati fl-Artikolu 301(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 sakemm ikunu pendenti ma’ CCP u skoperturi minn tranżazzjonijiet relatati mas-CCP, f’konformità mal-Artikolu 300(2) ta’ dak ir-Regolament, li għalihom ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji huma kkalkolati f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 9, ta’ dak ir-Regolament.

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010 | VALUR TAL-ISKOPERTURA  Il-valur tal-iskopertura għal tranżazzjonijiet fil-kamp ta’ applikazzjoni tat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 9, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ikkalkolat f’konformità mal-metodi rilevanti stabbiliti f’dak il-Kapitolu u b’mod partikolari fit-Taqsima 9 tiegħu  Il-valur tal-iskopertura rapportat għandu jkun l-ammont rilevanti għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 9, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, b’kunsiderazzjoni tar-rekwiżiti fl-Artikolu 497 ta’ dak ir-Regolament waqt il-perjodu tranżizzjonali previst f’dak l-Artikolu.  Skopertura tista’ tkun skopertura ta’ negozju, kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (91), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020 | AMMONTI TAL-ISKOPERTURA PONDERATI GĦAR-RISKJU  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju ddeterminati f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 9, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, b’kunsiderazzjoni tar-rekwiżiti fl-Artikolu 497 ta’ dak ir-Regolament matul il-perjodu tranżizzjonali previst minn dak l-Artikolu |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010-0100 | CCP li tikkwalifika (QCCP)  Kontroparti ċentrali kwalifikanti jew “QCCP” kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (88), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0070, 0080  0170, 0180 | Marġini inizjali  Ara l-istruzzjonijiet għall-formola C 34.08.  Għall-finijiet ta’ din il-formola, il-marġni inizjali m’għandux jinkludi kontribuzzjonijet lil CCP għal arranġamenti tal-kondiviżjoni tat-telf mutwalizzati (jiġifieri f’każijiet meta CCP tuża marġni inizjali sabiex jimmutwalizza t-telf fost il-membri tal-ikklirjar, għandha tiġi ttrattata bħala skopertura ta’ fond ta’ inadempjenza). |
| 0090, 0190 | Kontribuzzjonijiet prefinanzjati għal fond tal-inadempjenza  L-Artikoli 308 u 309 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; fond ta’ inadempjenza kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (89), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-kontribuzzjoni lill-fond tal-inadempjenza ta’ CCP li titħallas mill-istituzzjoni |
| 0100, 0200 | Kontribuzzjonijiet mhux iffinanzjati għal fond tal-inadempjenza  L-Artikoli 309 u 310 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; fond ta’ inadempjenza kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (89), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-kontribuzzjonijiet li istituzzjoni li taġixxi bħala membru tal-ikklirjar tkun intrabtet kuntrattwalment li tipprovdi lil CCP wara li s-CCP tkun eżawriet il-fond tal-inadempjenza tagħha biex tkopri t-telf li ġarrbet wara l-inadempjenza ta’ wieħed jew aktar mill-membri tal-ikklirjar tagħha. |
| 0070, 0170 | Segregat  Ara l-istruzzjonijiet għall-formola C 34.08. |
| 0080, 0180 | Mhux segregat  Ara l-istruzzjonijiet għall-formola C 34.08. |

* + 1. C 34.11 - Rapporti tal-fluss tal-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju (RWEA) tas-CCR skont l-IMM
       1. Rimarki ġenerali

133. L-istituzzjonijiet li jużaw l-IMM biex jikkalkolaw l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju għall-iskoperturi tas-CCR kollha tagħhom jew parti minnhom f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, irrispettivament mill-approċċ tar-riskju ta’ kreditu użat biex jiġu ddeterminati l-ponderazzjonijiet tar-riskju korrispondenti, għandhom jirrapportaw din il-formola bir-rapport tal-fluss li tispjega l-bidliet fl-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju tad-derivattivi u l-SFTs fil-kamp ta’ applikazzjoni tal-IMM differenzjati minn motivaturi ewlenin u fuq il-bażi ta’ stimi raġonevoli.

134. L-istituzzjonijiet li jirrapportaw din il-formola kull tliet xhur għandhom jimlew biss il-kolonna 0010. L-istituzzjonijiet li jirrapportaw din il-formola kull sena għandhom jimlew biss il-kolonna 0020.

135. Din il-formola teskludi l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għal skoperturi għal kontroparti ċentrali (it-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 9, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).

* + - 1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010, 0020 | AMMONTI TAL-ISKOPERTURA PONDERATI GĦAR-RISKJU  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju, kif definit fl-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, għal pożizzjonijiet li l-ponderazzjonijiet tar-riskju tagħhom huma stmati fuq il-bażi tar-rekwiżiti stabbiliti fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 2 u 3, ta’ dak ir-Regolament u li għalihom l-istituzzjoni tkun ġiet permessa tikkalkula l-valur tal-iskopertura bl-użu tal-IMM f’konformità mat-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitolu 6, it-Taqsima 6 ta’ dak ir-Regolament  Għandhom jitqiesu l-fatturi ta’ appoġġ tal-SMEs u l-infrastruttura stabbiliti fl-Artikolu 501 u l-Artikolu 501a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 | Ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju fi tmiem il-perjodu ta’ rapportar preċedenti  Ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għal skoperturi tas-CCR skont l-IMM fi tmiem il-perjodu ta’ rapportar preċedenti |
| 0020 | Daqs tal-assi  Bidliet (pożittivi jew negattivi) fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju minħabba bidliet fid-daqs u l-kompożizzjoni tal-portafoll li jirriżultaw mill-attività użwali tan-negozju (inkluż il-bidu ta’ negozji ġodda u self maturat) iżda esklużi l-bidliet fid-daqs tal-portafoll minħabba akkwiżizzjonijiet u disponiment ta’ entitajiet |
| 0030 | Kwalità kreditizja tal-kontropartijiet  Bidliet (pożittivi jew negattivi) fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju minħabba bidliet fil-kwalità vvalutata tal-kontropartijiet tal-istituzzjoni kif imkejla skont il-qafas tar-riskju ta’ kreditu, ikun xi jkun l-approċċ li tuża l-istituzzjoni. Din ir-ringiela tinkludi wkoll bidliet potenzjali fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju minħabba l-mudelli IRB meta l-istituzzjoni tuża approċċ IRB |
| 0040 | Aġġornamenti tal-mudelli (IMM biss)  Bidliet (pożittivi jew negattivi) fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju minħabba l-implimentazzjoni tal-mudell, bidliet fl-ambitu tal-mudell, jew kwalunkwe bidla maħsuba biex jindirizzaw id-dgħufijiet tal-mudell  Din ir-ringiela tindirizza biss bidliet fil-mudell IMM. |
| 0050 | Metodoloġija u politika (IMM biss)  Bidliet (pożittivi jew negattivi) fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju minħabba tibdil metodoloġiku fil-kalkoli xprunati minn bidliet regolatorji tal-politiki, bħal regolamenti ġodda (fil-mudell IMM biss) |
| 0060 | Akkwiżizzjonijiet u disponimenti  Bidliet (pożittivi jew negattivi) fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju minħabba bidliet fid-daqsijiet kontabilistiċi minħabba l-akkwisti u ċ-ċessjonijiet ta’ entitajiet |
| 0070 | Ċaqliq fir-rata tal-kambju  Bidliet (pożittivi jew negattivi) fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju minħabba bidliet li jirriżultaw minn movimenti fil-qlib ta’ muniti barranin |
| 0080 | Oħrajn  Din il-kategorija għandha tintuża biex tkopri l-bidliet (pożittivi jew negattivi) fl-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju li ma jistgħux jiġu attribwiti għall-kategoriji ta’ hawn fuq. |
| 0090 | Ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju fi tmiem il-perjodu ta’ rapportar attwali  Ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għal skoperturi tas-CCR skont l-IMM fi tmiem il-perjodu ta’ rapportar attwali |