MT

ANNESS II

“ANNESS II

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

(…)

## PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI

(…)

5. Formoli tar-Riskju tas-Suq

158. Dawn l-istruzzjonijiet jirreferu għar-rapportar tal-formola tal-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji f’konformità mal-Approċċ Standardizzat għar-riskju tal-kambju (MKR SSA FX), riskju tal-komoditajiet (MKR SSA COM) riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax (MKR SSA TDI, MKR SSA SEC, MKR SSA CTP) u riskju ta’ ekwità (MKR SSA EQU). Barra minn hekk, f’din il-parti hemm inklużi l-istruzzjonijiet għar-rapportar tal-formola tal-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji f’konformità mal-approċċ tal-formola interna (MKR IM).

159. Ir-riskju ta’ pożizzjoni fuq strument ta’ dejn negozjat jew ekwità (jew derivattiv ta’ dejn jew ta’ ekwità) għandu jinqasam f’żewġ komponenti sabiex jiġi kkalkolat il-kapital meħtieġ kontrih. L-ewwel għandu jkun il-komponent tar-riskju speċifiku tiegħu — jiġifieri r-riskju ta’ bidla fil-prezz tal-istrument ikkonċernat minħabba fatturi relatati mal-emittent tiegħu jew, fil-każ ta’ derivattiva, l-emittent tal-istrument sottostanti. It-tieni komponent għandu jkopri r-riskju ġenerali tiegħu — jiġifieri r-riskju ta’ bidla fil-prezz fl-istrument minħabba (fil-każ ta’ strument ta’ dejn negozjat jew derivattiva ta’ dejn) bidla fil-livell ta’ rati tal-imgħax jew (fil-każ ta’ ekwità jew ta’ derivattiva ta’ ekwità) għal ċaqliq wiesa’ tas-suq tal-ekwitajiet li ma jkun relatat mal-ebda attribut speċifiku ta’ titoli individwali. It-trattament ġenerali tal-istrumenti speċifiċi u l-proċeduri ta’ netting jinsabu fl-Artikoli 326 sa 333 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

5,1. C 18.01 – Riskju tas-Suq: Approċċ Standardizzat Simplifikat għar-Riskji ta’ Pożizzjonijiet fi Strumenti ta’ Dejn Negozjati (MKR SSA TDI)

5.1.1. Kummenti Ġenerali

160. Din il-formola tkopri l-pożizzjonijiet u r-rekwiżiti relatati ta’ fondi proprji għal riskji tal-pożizzjoni fuq strumenti ta’ dejn negozjat bl-Approċċ Standardizzat (l-Artikolu 325(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). Ir-riskji u l-metodi differenti disponibbli skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 huma kkunsidrati skont ir-ringieli. Ir-riskju speċifiku assoċjat mal-iskoperturi inklużi fl-MKR SSA SEC u MKR SSA CTP irid jiġi rrapportat biss fil-formola Totali tal-MKR SSA TDI. Ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji rapportati f’dawk il-formoli għandhom jiġu trasferiti għaċ-ċellola {0325;0060} (titolizzazzjonijiet) u {0330;0060} (CTP) rispettivament.

161. Il-formola trid timtela b’mod separat għat-“Total”, flimkien ma’ lista predefinita tal-muniti li ġejjin: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD u formola residwa waħda għall-muniti l-oħra kollha.

5.1.2. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010-0020 | **IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TWAL U QOSRA)**  L-Artikolu 102 u l-Artikolu 105(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dawn huma pożizzjonijiet grossi u mhux innettjati skont l-istrumenti, iżda jeskludu pożizzjonijiet tas-sottoskrizzjonijiet jew subsottoskritti minn partijiet terzi f’konformità mat-tieni sentenza tal-Artikolu 345(1), l-ewwel subparagrafu tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Rigward id-distinzjoni bejn pożizzjonijiet twal u qosra, applikabbli wkoll għal dawk il-pożizzjonijiet grossi, ara l-Artikolu 328(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0030-0040 | **POŻIZZJONIJIET NETTI (TWAL U QOSRA)**  L-Artikoli 327 sa 329 u l-Artikolu 334 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet twal u qosra, ara l-Artikolu 328(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0050 | **POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA’ KAPITALI**  Dawk il-pożizzjonijiet netti li, f’konformità mal-approċċi differenti kkunsidrati fil-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 2 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, jirċievu allokazzjoni ta’ kapital. |
| 0060 | **REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI QABEL L-APPLIKAZZJONI TAL-FATTURI TA’ SKALA**  Ir-rekwiżit ta’ fondi proprji għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti f’konformità mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 2, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, qabel l-applikazzjoni tal-fatturi ta’ skala stipulati fl-Artikolu 325(2), il-punti (a)(i) u (d), ta’ dak ir-Regolament. |
| 0070 | **AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU**  L-Artikolu 92(4), il-punt (b)(i), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżit ta’ fondi proprji bi 12.5 f’konformità mal-Artikolu 92(6), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, u mill-fattur ta’ skala applikabbli f’konformità mal-Artikolu 325(2), il-punti (a)(i) u (d), ta’ dak ir-Regolament. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010-0350 | **STRUMENTI TA’ DEJN NEGOZJAT FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR**  Pożizzjonijiet fi strumenti ta’ dejn negozjat fil-Portafoll tan-Negozjar u r-rekwiżiti ta’ fondi proprji korrispondenti tagħhom għar-riskju ta’ pożizzjoni f’konformità mal-Artikolu 92(4), il-punt (b)(i) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-Parti Tlieta, il-Kapitolu 2, it-Titolu IV tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jiġu rapportati skont il-kategorija tar-riskju, il-maturità u l-approċċ użat. |
| 0011 | **RISKJU ĠENERALI.** |
| 0012 | **Derivattivi**  Id-derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax tal-pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar b’kunsiderazzjoni tal-Artikoli 328 sa 331 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, meta applikabbli. |
| 0013 | **Assi u obbligazzjonijiet oħrajn**  Strumenti ħlief derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax tal-pożizzjonijiet dwar il-kotba tan-negozjar. |
| 0020-0200 | **APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ IL-MATURITÀ**  Pożizzjonijiet fi strumenti ta’ dejn negozjat soġġetti għal approċċ ibbażat fuq il-maturità msemmija fl-Artikolu 339, il-paragrafi 1 sa 8 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u r-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji kkalkolati f’konformità mal-Artikolu 339(9) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Il-pożizzjoni għandha tinqasam skont iż-żoni 1, 2 u 3 u dawk iż-żoni għandu jinqasmu skont il-maturità tal-istrumenti. |
| 0210-0240 | **RISKJU ĠENERALI. APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ ID-DURATA**  Pożizzjonijiet fi strumenti ta’ dejn negozjat soġġetti għal approċċ ibbażat fuq it-tul taż-żmien imsemmija fl-Artikolu 340, il-paragrafi 1 sa 6 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u r-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji kkalkolati f’konformità mal-Artikolu 340(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Il-pożizzjoni għandha tinqasam skont iż-żoni 1, 2 u 3. |
| 0250 | **RISKJU SPEĊIFIKU**  Is-somma tal-ammonti rapportati fir-ringieli 0251, 0325 u 0330.  Pożizzjonijiet fi strumenti ta’ dejn negozjati soġġetti għar-rekwiżiti speċifiċi tal-kapital ta’ riskju u r-rekwiżiti ta’ kapital korrispondenti tagħhom f’konformità mal-Artikolu 92(4), il-punt (b), u l-Artikolu 335, l-Artikolu 336(1), (2) u (3), u l-Artikoli 337 u 338 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Kun af ukoll bl-aħħar sentenza fl-Artikolu 327(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0251-0321 | **Rekwiżit ta’ fondi proprji għall-istrumenti ta’ dejn mhux ta’ titolizzazzjoni**  Is-somma tal-ammonti rrapportati fir-ringieli 260 sa 321.  Ir-rekwiżit ta’ fondi proprji tad-derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti li mhumiex klassifikati b’mod estern għandu jiġi kkalkolat billi jingħaddu l-ponderazzjonijiet tar-riskju tal-entitajiet ta’ referenza (l-Artikolu 332(1), il-punt (e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u t-tieni subparagrafu tal-Artikolu 332(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 – “trasparenza”). Derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti li huma klassifikati b’mod estern (it-tielet subparagrafu tal-Artikolu 332(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) għandhom jiġu rapportati b’mod separat fil-linja 321.  Rapportar ta’ pożizzjonijiet soġġetti għall-Artikolu 336(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Hemm trattament speċjali għal bonds li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 10 % fil-portafoll bankarju f’konformità mal-Artikolu 129(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (bonds koperti). Ir-rekwiżiti speċifiċi tal-fondi proprji għandhom ikunu nofs il-persentaġġ tat-tieni kategorija msemmija fl-Artikolu 336, it-Tabella 1 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dawk il-pożizzjonijiet iridu jiġu assenjati lir-ringieli 0280-0300 f’konformità mat-terminu residwu għall-maturità finali.  Meta r-riskju ġenerali tal-pożizzjonijiet tar-rata tal-imgħax ikun iħħeġġjat minn derivattiv ta’ kreditu, għandhom jiġu applikati l-Artikoli 346 u 347 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0325 | **Rekwiżit ta’ fondi proprji għal strumenti ta’ titolizzazzjoni**  Ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji totali rapportati fil-kolonna 0601 tal-formola MKR SSA SEC. Dawk ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji totali għandhom jiġu rapportati biss fil-Livell totali tal-MKR SSA TDI. |
| 0330 | **Rekwiżit ta’ fondi proprji għall-portafoll kummerċjali ta’ korrelazzjoni**  Ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji totali rrapportati fil-kolonna 0450 tal-formola MKR SSA CTP. Dawk ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji totali għandhom ikunu rrapportati biss fil-Livell totali tal-MKR SSA TDI. |
| 0350-0390 | REKWIŻITI ADDIZZJONALI GĦAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)  L-Artikolu 329(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Ir-rekwiżiti addizzjonali għall-opzjonijiet relatati ma’ riskji mhux delta għandhom jiġu rrapportati diżaggregati skont il-metodu użat għall-kalkolu tagħhom. |

5,2. C 19.01 – Riskju tas-Suq: Approċċ Standardizzat Simplifikat għal riskju speċifiku f’titolizzazzjonijiet (MKR SSA SEC)

5.2.1. Kummenti Ġenerali

162. Din il-formola titlob informazzjoni dwar pożizzjonijiet (kollha/netti u twal/qosra) u r-rekwiżiti relatati ta’ fondi proprji għall-komponent tar-riskju speċifiku tar-riskju ta’ pożizzjoni f’titolizzazzjonijiet/rititolizzazzjonijiet miżmuma fil-portafoll tan-negozjar (mhux eliġibbli għal portafoll tan-negozjar ta’ korrelazzjoni) bl-Approċċ Standardizzat.

163. Il-formola MKR SSA SEC tippreżenta r-rekwiżit ta’ fondi proprji biss għar-riskju speċifiku ta’ pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni f’konformità mal-Artikolu 335 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 b’rabta mal-Artikolu 337 ta’ dak ir-Regolament. Meta l-pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni tal-portafoll tan-negozjar ikunu ħħeġġjati minn derivattivi ta’ kreditu, japplikaw l-Artikoli 346 u 347 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Hemm biss formola waħda għall-pożizzjonijiet kollha tal-portafoll tan-negozjar, irrispettivament mill-approċċ li l-istituzzjonijiet japplikaw biex jiġi determinat il-ponderazzjoni tar-riskju għal kull waħda mill-pożizzjonijiet f’konformità mal-Parti Tlieta, it-Titolu II, il-Kapitolu 5 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji tar-riskju ġenerali ta’ dawk il-pożizzjonijiet għandhom ikunu rrapportati fil-formola MKR SSA TDI jew MKR IM.

164. Alternattivament, il-pożizzjonijiet li jirċievu ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 % jistgħu jitnaqqsu mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (ara l-Artikolu 244(1), il-punt (b), l-Artikolu 245(1), il-punt (b), u l-Artikolu 253 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). Meta dan ikun il-każ, dawk il-pożizzjonijiet iridu jiġu rapportati fir-ringiela 0460 tas-CA1.

5.2.2. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010-0020 | **IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TWAL U QOSRA)**  L-Artikolu 102 u l-Artikolu 105(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 flimkien mal-Artikolu 337 ta’ dak ir-Regolament (pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni). Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet twal u qosra, applikabbli wkoll għal dawn il-pożizzjonijiet grossi, ara l-Artikolu 328(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0030-0040 | (-) POŻIZZJONIJIET IMNAQQSIN MINN FONDI PROPRJI **(TWAL U QOSRA)**  L-Artikolu 244(1), il-punt (b), l-Artikolu 245(1), il-punt (b) u l-Artikolu 253 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050-0060 | POŻIZZJONIJIET NETTI **(TWAL U QOSRA)**  L-Artikoli 327, 328, 329 u 334 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Rigward id-distinzjoni bejn pożizzjonijiet twal u qosra, ara l-Artikolu 328(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0061-0104 | **DIŻAGGREGAZZJONI TAL-POŻIZZJONIJIET NETTI SKONT IL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU**  L-Artikoli 259 sa 262, l-Artikolu 263, it-Tabelli 1 u 2, l-Artikolu 264, it-Tabelli 3 u 4 u l-Artikolu 266 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Id-diżaggregazzjoni għandha ssir b’mod separat għal pożizzjonijiet twal u dawk qosra. |
| 0402-0406 | **DIŻAGGREGAZZJONI TAL-POŻIZZJONIJIET NETTI SKONT L-APPROĊĊI**  L-Artikolu 254 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0402 | **SEC-IRBA**  L-Artikoli 259 u 260 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0403 | **SEC-SA**  L-Artikoli 261 u 262 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0404 | **SEC-ERBA**  L-Artikoli 263 u 264 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0405 | **APPROĊĊ TA’ VALUTAZZJONI INTERNA**  L-Artikoli 254, 265 u 266(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0900 | **TRATTAMENT SPEĊIFIKU GĦAL SEGMENTI SUPERJURI TA’ TITOLIZZAZZJONIJIET NPE KWALIFIKANTI**  L-Artikolu 269a(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0406 | **OĦRAJN (RW = 1 250** **%)**  L-Artikolu 254(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0530-0540 | **EFFETT ĠENERALI (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GĦAL KSUR TAL-KAPITOLU 2 TAR-REGOLAMENT (UE) 2017/2402**  L-Artikolu 270a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0570 | **QABEL IL-LIMITU MASSIMU**  L-Artikolu 337 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 bla ma titqies id-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 ta’ dak ir-Regolament li tippermetti li istituzzjoni timponi limitu massimu fuq il-prodott tal-ponderazzjoni u l-pożizzjoni netta fil-livell tat-telf massimu possibbli relatat mar-riskju ta’ inadempjenza. |
| 0601 | **WARA R-REKWIŻITI TAL-LIMITU MASSIMU / TAL-FOND PROPRJU TOTALI QABEL L-APPLIKAZZJONI TAL-FATTUR TA’ SKALA**  L-Artikolu 337 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, filwaqt li titqies id-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 ta’ dak ir-Regolament. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 | SKOPERTURI TOTALI  L-ammont totali ta’ titolizzazzjonijiet u rititolizzazzjonijiet pendenti (miżmumin fil-portafoll tan-negozjar) rrapportat mill-istituzzjoni li għandha r-rwol(i) ta’ oriġinatur jew investitur jew sponsor. |
| 0040, 0070 u 0100 | POŻIZZJONIJIET TA’ TITOLIZZAZZJONI  L-Artikolu 4(1), il-punt (62) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020, 0050, 0080 u 0110 | POŻIZZJONIJIET TA’ RITITOLIZZAZZJONI  L-Artikolu 4(1), il-punt (64), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0041, 0071 u 0101 | LI MINNU: LI JIKKWALIFIKAW GĦAL TRATTAMENT TAL-KAPITAL DIFFERENZJAT  L-ammont totali ta’ pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni li jissodisfaw il-kriterji tal-Artikolu 243 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jew l-Artikolu 270 ta’ dak ir-Regolament u għaldaqstant jikkwalifikaw għal trattament tal-kapital differenzjat. |
| 0030-0050 | ORIĠINATUR  L-Artikolu 4(1), il-punt (13), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0060-0080 | INVESTITUR  Istituzzjoni tal-kreditu b’pożizzjonijiet tat-titolizzazzjoni fi tranżazzjoni ta’ titolizzazzjoni li fiha la hi oriġinatur, la sponsor u lanqas sellief oriġinali. |
| 0090-0110 | SPONSOR  L-Artikolu 4(1), il-punt (14), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Sponsor li jittitolizza wkoll l-assi tiegħu stess għandu jimla r-ringieli tal-oriġinatur bl-informazzjoni rigward l-assi titolizzati tiegħu stess. |

5.3. C 20.01 – Riskju tas-Suq: Approċċ Standardizzat Simplifikat għal Riskji speċifiċi għal pożizzjonijiet assenjati għall-portafoll ta’ negozjar ta’ korrelazzjoni (MKR SSA CTP)

5.3.1. Kummenti Ġenerali

165. Din il-formola teħtieġ informazzjoni dwar pożizzjonijiet tal-Portafoll ta’ Negozjar ta’ Korrelazzjoni (CTP) (inklużi titolizzazzjonijiet, derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti u pożizzjonijiet CTP oħrajn inklużi f’konformità mal-Artikolu 338(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) u r-rekwiżiti ta’ fondi proprji korrispondenti skont l-Approċċ Standardizzat.

166. Il-formola MKR SSA CTP tippreżenta r-rekwiżit ta’ fondi proprji biss għar-riskju speċifiku ta’ pożizzjonijiet assenjati fis-CTP f’konformità mal-Artikolu 335 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 b’rabta mal-Artikolu 338, il-paragrafi 2 u 3 ta’ dak ir-Regolament. Jekk il-pożizzjonijiet CTP tal-portafoll tan-negozjar ikunu ħħeġġjati minn derivattivi ta’ kreditu, japplikaw l-Artikoli 346 u 347 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Hemm biss formola waħda għall-pożizzjonijiet CTP kollha tal-portafoll tan-negozjar, irrispettivament mill-approċċ li l-istituzzjonijiet japplikaw biex tiġi determinata l-ponderazzjoni tar-riskju għal kull waħda mill-pożizzjonijiet f’konformità mal-Parti Tlieta, it-Titolu II, il-Kapitolu 5 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Ir-rapportar tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ġenerali ta’ dawn il-pożizzjonijiet isir fil-formola MKR SSA TDI jew MKR IM.

167. Il-formola tissepara l-pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni, id-derivattiv ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti u pożizzjonijiet oħrajn tas-CTP. Il-pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni għandhom dejjem ikunu rrapportati fir-ringieli 0030, 0060 jew 0090 (skont ir-rwol tal-istituzzjoni fit-titolizzazzjoni). Id-derivattiv ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti dejjem għandhom ikunu rrapportati fir-ringiela 0110. Il-“pożizzjonijiet CTP oħrajn” huma pożizzjonijiet li la huma pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni u lanqas derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti (ara l-Artikolu 338(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), iżda huma espliċitament “marbuta” ma’ waħda minn dawk iż-żewġ pożizzjonijiet (minħabba l-intenzjoni ta’ ħħeġġjar).

168. Alternattivament, il-pożizzjonijiet li jirċievu ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 % jistgħu jitnaqqsu mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (ara l-Artikolu 244(1), il-punt (b), l-Artikolu 245(1), il-punt (b) u l-Artikolu 253 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). Meta dan ikun il-każ, dawk il-pożizzjonijiet iridu jiġu rapportati fir-ringiela 0460 tas-CA1.

5.3.2. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010-0020 | IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TWAL U QOSRA)  L-Artikolu 102 u l-Artikolu 105(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 flimkien mal-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 338 ta’ dak ir-Regolament (pożizzjonijiet assenjati għall-Portafoll tan-Negozjar ta’ Korrelazzjoni)  Rigward id-distinzjoni bejn pożizzjonijiet twal u qosra, applikabbli wkoll għal dawn il-pożizzjonijiet grossi, ara l-Artikolu 328(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0030-0040 | (-) POŻIZZJONIJIET IMNAQQSIN MINN FONDI PROPRJI (TWAL U QOSRA)  L-Artikolu 253 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050-0060 | POŻIZZJONIJIET NETTI (TWAL U QOSRA)  L-Artikoli 327, 328, 329 u 334 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Rigward id-distinzjoni bejn pożizzjonijiet twal u qosra, ara l-Artikolu 328(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0071-0097 | DIŻAGGREGAZZJONI TAL-POŻIZZJONIJIET NETTI SKONT IL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU  L-Artikoli 259 sa 262, l-Artikolu 263, it-Tabelli 1 u 2, l-Artikolu 264, it-Tabelli 3 u 4 u l-Artikolu 266 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0402-0406 | **DIŻAGGREGAZZJONI TAL-POŻIZZJONIJIET NETTI SKONT L-APPROĊĊI**  L-Artikolu 254 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0402 | **SEC-IRBA**  L-Artikoli 259 u 260 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0403 | **SEC-SA**  L-Artikoli 261 u 262 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0404 | **SEC-ERBA**  L-Artikoli 263 u 264 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0405 | **APPROĊĊ TA’ VALUTAZZJONI INTERNA**  L-Artikoli 254 u 265 u l-Artikolu 266(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0900 | **TRATTAMENT SPEĊIFIKU GĦAL SEGMENTI SUPERJURI TA’ TITOLIZZAZZJONIJIET NPE KWALIFIKANTI**  L-Artikolu 269a(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0406 | **OĦRAJN (RW=1 250** **%)**  L-Artikolu 254(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0410-0420 | QABEL IL-LIMITU MASSIMU - IL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI NETTI TWAL / QOSRA  L-Artikolu 338 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, filwaqt li titqies id-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 ta’ dak ir-Regolament |
| 0430-0440 | WARA L-LIMITU MASSIMU - IL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI NETTI TWAL / QOSRA  L-Artikolu 338 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, filwaqt li titqies id-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 ta’ dak ir-Regolament |
| 0450 | REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI TOTALI QABEL L-APPLIKAZZJONI TAL-FATTUR TA’ GRADAZZJONI  Ir-rekwiżit ta’ fondi proprji huwa ddeterminat bħala l-ikbar wieħed fost (i) l-allokazzjoni tar-riskju speċifiku li tkun tapplika biss għall-pożizzjonijiet nett twal (il-kolonna 0430) jew (ii) l-allokazzjoni tar-riskju speċifiku li tkun tapplika biss għal pożizzjonijiet nett qosra (il-kolonna 0440). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 | SKOPERTURI TOTALI  L-ammont totali ta’ pożizzjonijiet pendenti (miżmumin fil-portafoll tan-negozjar ta’ korrelazzjoni) rrapportat mill-istituzzjoni li għandha r-rwol(i) ta’ oriġinatur, investitur jew sponsor. |
| 0020-0040 | ORIĠINATUR  L-Artikolu 4(1), il-punt (13), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050-0070 | INVESTITUR  Istituzzjoni ta’ kreditu li jkollha pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni fi tranżazzjoni ta’ titolizzazzjoni li fiha la hija oriġinatur, la sponsor u lanqas mutwant oriġinali |
| 0080-0100 | SPONSOR  L-Artikolu 4(1), il-punt (14), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Sponsor li jittitolizza wkoll l-assi tiegħu stess għandu jimla r-ringieli tal-oriġinatur bl-informazzjoni rigward l-assi titolizzati tiegħu stess. |
| 0030, 0060 u 0090 | POŻIZZJONIJIET TA’ TITOLIZZAZZJONI  Il-portafoll tan-negozjar ta’ korrelazzjoni għandu jinkludi titolizzazzjonijiet, derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti u possibbilment pożizzjonijiet oħrajn ta’ ħħeġġjar li jissodisfaw il-kriterji stabbiliti fl-Artikolu 338, il-paragrafi 2 u 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Id-derivattivi ta’ skoperturi titolizzati li jipprovdu sehem pro rata kif ukoll pożizzjonijiet li jiħħeġġjaw pożizzjonijiet CTP għandhom jiġu inklużi fir-ringiela “Pożizzjonijiet CTP oħrajn”. |
| 0110 | DERIVATTIVI TAL-KREDITU N-EŻMU INADEMPJENTI  Id-derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti li huma ħħeġġjati b’derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti f’konformità mal-Artikolu 347 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jiġu rapportati hawn it-tnejn li huma.  L-oriġinatur, l-investitur u l-isponsor tal-pożizzjonijiet mhumiex idonei għad-derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti. Bħala konsegwenza, id-diżaggregazzjoni għall-pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni ma tistax tiġi prevista għad-derivattiv ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti. |
| 0040, 0070, 0100 u 0120 | POŻIZZJONIJIET CTP OĦRAJN  Il-pożizzjonijiet li ġejjin huma inklużi:   Derivattivi ta’ skoperturi tat-titolizzazzjoni li jipprovdu sehem pro rata kif ukoll pożizzjonijiet li jiħħeġġjaw pożizzjonijiet CTP;   Pożizzjonijiet CTP iħħeġġjati b’derivattivi ta’ kreditu f’konformità mal-Artikolu 346 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;   Pożizzjonijiet oħrajn li jissodisfaw l-Artikolu 338(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |

5.4. C 21,01 - Ir-Riskju tas-Suq: Approċċ Standardizzat Simplifikat għar-Riskju ta’ Pożizzjoni f’Ekwitajiet (MKR SSA EQU)

5.4.1. Kummenti Ġenerali

169. Din il-formola teħtieġ informazzjoni dwar il-pożizzjonijiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ pożizzjoni f’ekwitajiet miżmumin fil-portafoll tan-negozjar u trattati bl-Approċċ Standardizzat.

170. Il-formola trid timtela b’mod separat għat-“Total”, flimkien ma’ lista statika predefinita tas-swieq li ġejjin: Il-Bulgarija, ir-Repubblika Ċeka, id-Danimarka, l-Eġittu, l-Ungerija, l-Iżlanda, il-Liechtenstein, in-Norveġja, il-Polonja, ir-Rumanija, l-Iżvezja, ir-Renju Unit, l-Albanija, il-Ġappun, l-Eks Repubblika Jugoslava tal-Maċedonja, il-Federazzjoni Russa, is-Serbja, l-Iżvizzera, it-Turkija, l-Ukrajna, l-Istati Uniti tal-Amerka, iż-Żona tal-Euro flimkien ma’ formola residwa waħda għas-swieq kollha l-oħrajn. Għall-fini ta’ dan ir-rekwiżit ta’ rapportar, it-terminu “suq” għandu jinqara bħala “pajjiż” (ħlief għal pajjiżi li huma parti miż-żona tal-euro, ara r-Regolament ta’ Delega tal-Kummissjoni (UE) Nru 525/2014[[1]](#footnote-2)).

5.4.2. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010-0020 | **IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TWAL U QOSRA)**  L-Artikolu 102 u l-Artikolu 105(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Dawn huma pożizzjonijiet grossi u mhux innettjati skont l-istrumenti, iżda jeskludu pożizzjonijiet tas-sottoskrizzjonijiet jew sottoskritti jew subsottoskritti minn partijiet terzi kif imsemmi fit-tieni sentenza tal-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 345(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0030-0040 | **POŻIZZJONIJIET NETTI (TWAL U QOSRA)**  L-Artikoli 327, 329, 332, 341 u 345 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0050 | **POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA’ KAPITALI**  Dawk il-pożizzjonijiet netti li, f’konformità mal-approċċi differenti kkunsidrati fil-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 2 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, jirċievu allokazzjoni ta’ kapital. L-allokazzjoni ta’ kapital trid tiġi kkalkolata għal kull suq nazzjonali b’mod separat. Il-pożizzjonijiet f’futuri fuq l-indiċi tal-borża kif imsemmi fit-tieni sentenza tal-Artikolu 344(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu inklużi f’din il-kolonna. |
| 0060 | **REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI QABEL L-APPLIKAZZJONI TAL-FATTURI TA’ SKALA**  Ir-rekwiżit ta’ fondi proprji f’konformità mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 2 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti, qabel l-applikazzjoni tal-fatturi ta’ skala stipulati fl-Artikolu 325(2), il-punt (a)(ii), ta’ dak ir-Regolament |
| 0070 | **AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU**  L-Artikolu 92(4), il-punt (b)(i), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji bi 12.5 f’konformità mal-Artikolu 92(6), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, u mill-fattur ta’ skala f’konformità mal-Artikolu 325(2), il-punt (a) (ii), ta’ dak ir-Regolament. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010-0130 | **EKWITAJIET FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ pożizzjoni kif imsemmi fl-Artikolu 92(4), il-punt (b)(i), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 2, it-Taqsima 3 ta’ dak ir-Regolament. |
| 0020-0040 | **RISKJU ĠENERALI**  Pożizzjonijiet f’ekwitajiet soġġetti għal riskju ġenerali (l-Artikolu 343 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) u r-rekwiżit korrispondenti ta’ fondi proprji tagħhom f’konformità mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 2, it-Taqsima 3 ta’ dak ir-Regolament  Iż-żewġ diżaggregazzjonijiet (ir-ringieli 0021/0022 kif ukoll ir-ringieli 0030/0040) huma diżaggregazzjoni relatata mal-pożizzjonijiet kollha soġġetti għal riskju ġenerali.  Ir-ringieli 0021 u 0022 jitolbu informazzjoni dwar id-diżaggregazzjoni skont l-istrumenti.  Hija biss id-diżaggregazzjoni fir-ringieli 0030 u 0040 li għandha tintuża bħala bażi għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji. |
| 0021 | **Derivattivi**  Id-derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju ta’ ekwità tal-pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar li jqisu l-Artikoli 329 u 332 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, meta applikabbli |
| 0022 | **Assi u obbligazzjonijiet oħra**  Strumenti oħrajn għajr id-derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju ta’ ekwità ta’ pożizzjonijiet dwar il-kotba tan-negozjar. |
| 0030 | **Futuri fuq l-indiċi tal-borża negozjati fil-borża diversifikati sew u soġġetti għal approċċ partikolari**  Futuri fuq l-indiċi tal-borża nnegozjati fil-borża diversifikati b’mod wiesa’ u soġġetti għal approċċ partikolari f’konformità mar-Regolament ta’ Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 945/2014[[2]](#footnote-3)  Dawk il-pożizzjonijiet għandhom ikunu soġġetti biss għal riskju ġenerali u, għaldaqstant, ma jistgħux jiġu rrapportati fir-ringiela 0050. |
| 0040 | **Ekwitajiet oħrajn minbarra l-futuri fuq l-indiċi tal-borża negozjati fil-borża diversifikati sew**  Pożizzjonijiet oħra f’ekwitajiet soġġetti għal riskju speċifiku kif ukoll ir-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji f’konformità mal-Artikolu 343 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, inklużi pożizzjonijiet f’futuri fuq l-indiċi tal-borża trattati f’konformità mal-Artikolu 344(3) ta’ dak ir-Regolament |
| 0050 | **RISKJU SPEĊIFIKU**  Pożizzjonijiet f’ekwitajiet soġġetti għal riskju speċifiku u r-rekwiżit korrispondenti ta’ fondi proprji f’konformità mal-Artikolu 342 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, esklużi pożizzjonijiet f’futuri fuq l-indiċi tal-borża trattati f’konformità mat-tieni sentenza tal-Artikolu 344(4) ta’ dak ir-Regolament |
| 0090-0130 | REKWIŻITI ADDIZZJONALI GĦAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)  L-Artikolu 329, il-paragrafi 2 u 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Ir-rekwiżiti addizzjonali għall-opzjonijiet relatati ma’ riskji mhux delta għandhom jiġu rrapportati bil-metodu użat għall-kalkolu tagħhom. |

5.5. C 22,01 - Ir-Riskju tas-Suq: Approċċ standardizzat simplifikat għar-Riskju tar-Rata tal-Kambju (MKR SSA FX)

5.5.1. Kummenti Ġenerali

171. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-informazzjoni dwar il-pożizzjonijiet f’kull munita (munita tar-rapportar inkluża) u r-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji għar-riskju tal-kambju trattati skont l-Approċċ Standardizzat. Il-pożizzjoni għandha tiġi kkalkolata għal kull munita (inkluża l-EUR), id-deheb, u l-pożizzjonijiet għas-CIUs.

172. Ir-ringieli 0100 sa 0480 ta’ din il-formola għandhom jiġu rapportati anki meta l-istituzzjonijiet ma jkunux meħtieġa jikkalkolaw ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju tal-kambju f’konformità mal-Artikolu 351 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. F’dawk l-entrati ta’ memorandum, il-pożizzjonijiet kollha fil-munita tar-rapportar huma inklużi, irrispettivament minn jekk humiex ikkunsidrati għall-finijiet tal-Artikolu 354 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Ir-ringieli 0130 sa 0480 tal-entrati ta’ memorandum tal-formola għandhom jimtlew b’mod separat għall-muniti kollha tal-Istati Membri tal-Unjoni, il-muniti GGBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY u l-muniti kollha l-oħrajn.

5.5.2. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0020-0030 | **IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TWAL U QOSRA)**  Il-pożizzjonijiet grossi dovuti għal assi, l-ammonti li għandhom jiġu riċevuti u entrati simili msemmija fl-Artikolu 352(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  F’konformità mal-Artikolu 352(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u soġġetti għall-permess mill-awtoritajiet kompetenti, il-pożizzjonijiet meħuda sabiex jiġi ħħeġġjat kontra l-effett negattiv tar-rata tal-kambju fuq il-proporzjonijiet tagħhom f’konformità mal-Artikolu 92(1) ta’ dak ir-Regolament u pożizzjonijiet relatati ma’ entrati li jkunu diġà tnaqqsu fil-kalkolu tal-fondi proprji ma għandhomx jiġu rapportati. |
| 0040-0050 | **POŻIZZJONIJIET NETTI (TWAL U QOSRA)**  L-Artikolu 352(3), l-Artikolu 352(4), l-ewwel żewġ sentenzi u l-Artikolu 353 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-pożizzjonijiet netti jiġu kkalkolati minn kull munita f’konformità mal-Artikolu 352(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Konsegwentement, kemm pożizzjonijiet twal kif ukoll qosra jistgħu jiġu rrapportati fl-istess ħin. |
| 0060-0080 | **POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA’ KAPITALI**  L-Artikolu 352(4), it-tielet sentenza u l-Artikoli 353 u 354 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0060-0070 | **POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA’ KAPITAL (TWAL U QOSRA)**  Il-pożizzjonijiet nett twal u qosra għal kull munita għandhom ikunu kkalkolati billi jitnaqqas it-total tal-pożizzjonijiet qosra mit-total tal-pożizzjonijiet twal.  Il-pożizzjonijiet nett twal għal kull operazzjoni f’munita għandhom jingħaddu flimkien biex tinkiseb il-pożizzjoni netta twila f’dik il-munita.  Il-pożizzjonijiet netti qosra għal kull operazzjoni f’munita għandhom jingħaddu flimkien biex tinkiseb il-pożizzjoni netta qasira f’dik il-munita.  Pożizzjonijiet mhux imqabblin f’muniti mhux tar-rapportar għandhom jiżdiedu ma’ pożizzjonijiet soġġetti għal allokazzjonijiet ta’ kapital għal muniti oħrajn (ringiela 030) fil-kolonna 060 jew 070 skont l-arranġament qasir jew twil tagħhom. |
| 0080 | **POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA’ KAPITAL (IMQABBLIN)**  Pożizzjonijiet imqabblin għal muniti korrelatati mill-qrib. |
| 0090 | **REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI QABEL L-APPLIKAZZJONI TAL-FATTURI TA’ SKALA**  Ir-rekwiżit ta’ fondi proprji għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti f’konformità mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, qabel l-applikazzjoni tal-fattur ta’ skala f’konformità mal-Artikolu 325(2), il-punt (b), ta’ dak ir-Regolament. |
| 0100 | **AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU**  L-Artikolu 92(4)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji bi 12.5 f’konformità mal-Artikolu 92(6), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, u mill-fattur ta’ skala f’konformità mal-Artikolu 325(2), il-punt (b), ta’ dak ir-Regolament. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 | **POŻIZZJONIJIET TOTALI**  Il-pożizzjonijiet kollha f’muniti mhux tar-rapportar u dawk il-pożizzjonijiet fil-munita tar-rapportar li jiġu kkunsidrati għall-finijiet tal-Artikolu 354 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 kif ukoll ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji korrispondenti tagħhom għar-riskju tal-kambju msemmi fl-Artikolu 92(4), il-punt (c), filwaqt li jitqies l-Artikolu 352(2) u (4), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (għall-konverżjoni fil-munita tar-rapportar). |
| 0020 | **MUNITI KORRELATATI MILL-QRIB**  Pożizzjonijiet u r-rekwiżiti ta’ fondi proprji korrispondenti tagħhom għal muniti korrelatati mill-viċin kif imsemmi fl-Artikolu 354 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0025 | **Muniti korrelatati mill-viċin: *li minnu:* munita tar-rapportar**  Pożizzjonijiet fil-munita tar-rapportar li jikkontribwixxu għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ kapital f’konformità mal-Artikolu 354 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0030 | **IL-MUNITI KOLLHA L-OĦRAJN (inklużi CIUs trattati bħala muniti differenti)**  Il-pożizzjonijiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji tagħhom għall-muniti soġġetti għall-proċedura ġenerali msemmija fl-Artikolu 351 u l-Artikolu 352, il-paragrafi 2 u 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Rapportar ta’ CIUs trattati bħala muniti separati f’konformità mal-Artikolu 353 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013:  Hemm żewġ trattamenti differenti ta’ CIUs trattati bħala muniti separati għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ kapital:  1. Il-metodu tad-deheb modifikat, meta d-direzzjoni tal-investiment tas-CIU mhijiex disponibbli (dawk is-CIU għandhom jiżdiedu ma’ pożizzjoni netta kumplessiva tar-riskju tal-kambju ta’ istituzzjoni);  2. Meta d-direzzjoni tal-investiment tas-CIU tkun disponibbli, dawk is-CIUs għandhom jiżdiedu mal-pożizzjoni miftuħa totali tal-kambju (twila jew qasira, skont id-direzzjoni tas-CIU).  Ir-rapportar ta’ dawk is-CIUs għandu jsegwi l-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ kapital. |
| 0040 | **DEHEB**  Il-pożizzjonijiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji tagħhom għall-muniti soġġetti għall-proċedura ġenerali msemmija fl-Artikolu 351 u l-Artikolu 352, il-paragrafi 2 u 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050 - 0090 | REKWIŻITI ADDIZZJONALI GĦAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)  L-Artikolu 352, il-paragrafi 5 u 6 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Ir-rekwiżiti addizzjonali għall-opzjonijiet relatati ma’ riskji mhux delta għandhom jiġu rrapportati diżaggregati skont il-metodu użat għall-kalkolu tagħhom. |
| 0100-0120 | **Diżaggregazzjoni tal-pożizzjonijiet totali (il-munita ta’ rapportar inkluża) skont it-tipi ta’ skopertura**  Il-pożizzjonijiet totali għandhom ikunu diżaggregati f’derivattivi, assi u obbligazzjonijiet oħrajn, u entrati ma jidhrux fil-karta bilanċjali. |
| 0100 | **Assi u obbligazzjonijiet oħrajn minbarra entrati li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u derivattivi**  Il-pożizzjonijiet mhux inklużi fir-ringiela 0110 jew 0120 għandhom jiġu inklużi hawn. |
| 0110 | **Entrati ma jidhrux fil-karta bilanċjali**  Entrati fil-kamp ta’ applikazzjoni tal-Artikolu 352 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, irrispettivament mill-munita ta’ denominazzjoni, li huma inklużi fl-Anness I ta’ dak ir-Regolament, minbarra dawk inklużi bħala Tranżazzjonijiet ta’ Finanzjament tat-Titoli u Tranżazzjonijiet ta’ Saldu Twil jew minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Differenti. |
| 0120 | **Derivattivi**  Pożizzjonijiet valutati f’konformità mal-Artikolu 352 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0130-0480 | **ENTRATI TA’ MEMORANDUM: POŻIZZJONIJIET TAL-MUNITA**  L-entrati ta’ memorandum tal-formola għandhom jimtlew b’mod separat għall-muniti kollha tal-Istati Membri tal-Unjoni, GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY u l-muniti kollha l-oħrajn. |
| 0470 | **Oħrajn**  Pożizzjonijiet fid-deheb u pożizzjonijiet f’CIUs ittrattati bħala munita separata f’konformità mal-Artikolu 353(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jiġu inklużi f’din ir-ringiela. |

5.6. C 23,01 - Ir-Riskju tas-Suq: Approċċ standardizzat simplifikat għal riskju tal-Komoditajiet (MKR SSA COM)

5.6.1. Kummenti Ġenerali

173. Din il-formola titlob informazzjoni dwar il-pożizzjonijiet f’komoditajiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta’ fondi proprji trattati bl-Approċċ Standardizzat.

5.6.2. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010-0020 | **IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TWAL U QOSRA)**  Il-pożizzjonijiet grossi twal/qosra meqjusin bħala pożizzjonijiet fl-istess komodità f’konformità mal-Artikolu 357(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (ara wkoll l-Artikolu 359(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) |
| 0030-0040 | **POŻIZZJONIJIET NETTI (TWAL U QOSRA)**  Kif definit fl-Artikolu 357(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050 | **POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA’ KAPITALI**  Dawk il-pożizzjonijiet netti li, f’konformità mal-approċċi differenti kkunsidrati fil-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, jirċievu allokazzjoni ta’ kapital. |
| 0060 | **REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI QABEL L-APPLIKAZZJONI TAL-FATTURI TA’ SKALA**  Ir-rekwiżit ta’ fondi proprji kkalkolat f’konformità mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti, qabel l-applikazzjoni tal-fattur ta’ skala f’konformità mal-Artikolu 325(2) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0070 | **AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU**  L-Artikolu 92(4)(c) tar-Regolament (UE) 575/2013.  Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji bi 12.5 f’konformità mal-Artikolu 92(6), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, u mill-fattur ta’ skala f’konformità mal-Artikolu 325(2), il-punt (c), ta’ dak ir-Regolament. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 | **POŻIZZJONIJIET TOTALI F’KOMODITAJIET**  Il-pożizzjonijiet f’komoditajiet u r-rekwiżiti ta’ fondi proprji korrispondenti tagħhom għar-riskju tas-suq ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 92(4), il-punt (c), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 4 ta’ dak ir-Regolament |
| 0020-0060 | **POŻIZZJONIJIET SKONT IL-KATEGORIJA TA’ KOMODITÀ**  Għal skopijiet ta’ rapportar, il-komoditajiet għandhom jinġabru fi gruppi fl-erba’ gruppi ta’ komoditajiet imsemmijin fl-Artikolu 361, it-Tabella 2 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | **APPROĊĊ TAL-ISKALA TAL-MATURITÀ**  Il-pożizzjonijiet f’komoditajiet soġġetti għall-approċċ tal-iskala tal-maturità msemmi fl-Artikolu 359 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0080 | **APPROĊĊ ESTIŻ TAL-ISKALA TAL-MATURITÀ**  Il-pożizzjonijiet f’komoditajiet soġġetti għall-approċċ estiż tal-iskala tal-maturità msemmi fl-Artikolu 361 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0090 | **APPROĊĊ SIMPLIFIKAT**  Il-pożizzjonijiet f’komoditajiet soġġetti għall-approċċ simplifikat imsemmi fl-Artikolu 360 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0100-0140 | REKWIŻITI ADDIZZJONALI GĦAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)  L-Artikolu 358(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Ir-rekwiżiti addizzjonali għall-opzjonijiet relatati ma’ riskji mhux delta għandhom jiġu rrapportati bil-metodu użat għall-kalkolu tagħhom. |

5.7. C 24.00 - Mudell Intern tar-Riskju tas-Suq (MKR IM)

5.7.1. Kummenti Ġenerali

174. Din il-formola tipprovdi diżaggregazzjoni taċ-ċifri tal-VaR u tal-VaR taħt stress (sVaR) skont ir-riskji differenti tas-suq (dejn, ekwità, FX, komoditajiet) u informazzjoni oħra relevanti għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji.

175. Ġeneralment, jiddependi fuq l-istruttura tal-formola tal-istituzzjonijiet jekk iċ-ċifri għal riskju ġenerali u speċifiku jistgħux jiġu ddeterminati u rrapportati b’mod separat jew bħala total biss. L-istess jgħodd għad-dekompożizzjoni tal-VaR/VaR Taħt Stress fil-kategoriji ta’ riskju (riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax, riskju ta’ ekwità, riskju tal-komoditajiet u riskju tal-kambju). Istituzzjoni tista’ ma tirrapportax dawk id-dekompożizzjonijiet jekk turi li r-rapportar ta’ dawk iċ-ċifri jkun ta’ piż żejjed bla bżonn.

5.7.2. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Kolonni | |
| 0030-0040 | **Valur fir-Riskju (VaR, Value at Risk)**  VaR ifisser it-telf potenzjali massimu li jirriżulta minn bidla fil-prezz bi probabilità partikolari fuq perjodu ta’ żmien speċifiku. |
| 0030 | **Fattur ta’ multiplikazzjoni (mc) x Medja tal-VaR tas-60 jum tax-xogħol preċedenti (VaRavg, average Value at Risk)**  L-Artikolu 364(1), il-punt (a)(ii) u l-Artikolu 365(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0040 | **VaR tal-jum ta’ qabel (VaRt-1)**  L-Artikolu 364(1), il-punt (a)(ii) u l-Artikolu 365(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050-0060 | **VaR taħt Stress**  VaR taħt Stress ifisser it-telf potenzjali massimu li jirriżulta minn bidla fil-prezz bi probabbiltà partikolari fuq perjodu ta’ żmien speċifiku miksub billi jintuża input ikkalibrat għal data storika minn perjodu kontinwu ta’ 12-il xahar ta’ tensjoni finanzjarja relevanti għall-portafoll tal-istituzzjoni. |
| 0050 | **Fattur ta’ multiplikazzjoni (ms) x Medja tas-60 jum tax-xogħol preċedenti (SVaRavg, average stress-Value at Risk)**  L-Artikolu 364(1), il-punt (b)(ii) u l-Artikolu 365(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0060 | **L-aħħar disponibbli (SVaRt-1)**  L-Artikolu 364(1), il-punt (b)(ii) u l-Artikolu 365(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0070-0080 | **IMPOSTA KAPITALI FUQ RISKJI INKRIMENTALI TA’ INADEMPJENZA U MIGRAZZJONI**  Allokazzjoni ta’ kapital fuq riskji inkrimentali ta’ inadempjenza u migrazzjoni tfisser it-telf potenzjali massimu li jirriżulta minn bidla fil-prezz marbuta mar-riskji ta’ inadempjenza u migrazzjoni kkalkolati f’konformità mal-Artikolu 364(2), il-punt (b) flimkien mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 5, it-Taqsima 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | **Kejl tal-medja ta’ 12-il ġimgħa**  L-Artikolu 364(2), il-punt (b)(ii) flimkien mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 5, it-Taqsima 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0080 | **L-Aħħar Kejl**  L-Artikolu 364(2), il-punt (b)(i) flimkien mal-Parti Tlieta, it-Titolu IV, il-Kapitolu 5, it-Taqsima 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0090-0110 | **ALLOKAZZJONI TA’ KAPITAL TAR-RISKJI TAL-PREZZ KOLLHA GĦAS-CTP** |
| 0090 | **MINIMU**  L-Artikolu 364(3), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  8 % tal-allokazzjoni ta’ kapital li tkun ikkalkulata f’konformità mal-Artikolu 338(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-pożizzjonijiet kollha fl-allokazzjoni ta’ kapital “riskji kollha tal-prezz”. |
| 0100-0110 | **KEJL TAL-MEDJA TA’ 12-IL ĠIMGĦA U L-AĦĦAR KEJL**  L-Artikolu 364(3), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0110 | **L-AĦĦAR KEJL**  L-Artikolu 364(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0120 | **REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI**  Ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji msemmija fl-Artikolu 364 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-fatturi ta’ riskju kollha filwaqt li jitqiesu l-effetti ta’ korrelazzjoni, meta applikabbli, flimkien ma’ riskju inkrimentali ta’ inadempjenza u migrazzjoni u l-prezzijiet tar-riskji kollha għas-CTP iżda esklużi l-allokazzjonijiet ta’ kapital tat-Titolizzazzjoni għal Titolizzazzjoni u derivattivi ta’ kreditu n-eżmu inadempjenti f’konformità mal-Artikolu 364(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0130 | **AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU**  L-Artikolu 92(7), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji bi 12,5 |
| 0140 | **Għadd ta’ qbiż fil-valur (matul il-250 jum tax-xogħol preċedenti)**  Imsemmi fl-Artikolu 366 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għandu jiġi rrapportat l-għadd ta’ qbiż fil-valur li fuqu jiġi ddeterminat l-addend. Meta l-istituzzjonijiet jitħallew jeskludu ċertu qbiż tal-valur mill-kalkolu tal-addend f’konformità mal-Artikolu 500c tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-għadd ta’ qbiż tal-valur rapportat f’din il-kolonna għandu jkun nett minn dak il-qbiż tal-valur eskluż. |
| 0150-0160 | **Fattur ta’ Multiplikazzjoni tal-VaR (mc) u l-Fattur ta’ Multiplikazzjoni tas-SVaR (ms)**  Kif imsemmi fl-Artikolu 366 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-fatturi ta’ multiplikazzjoni effettivament applikabbli għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji għandhom ikunu rrapportati; Meta applikabbli, wara l-applikazzjoni tal-Artikolu 500c tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0170-0180 | **L-ALLOKAZZJONI SUPPONUTA GĦALL-MINIMU TAS-CTP - IL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI NETTI TWAL / QOSRA WARA L-LIMITU MASSIMU**  L-ammont rapportat u li jservi ta’ bażi biex tiġi kkalkolata l-allokazzjoni ta’ kapital minima għar-riskji tal-prezzijiet kollha f’konformità mal-Artikolu 364(3), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, filwaqt li titqies id-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 ta’ dak ir-Regolament li tistipula li l-istituzzjoni tista’ tillimita l-multiplikazzjoni tal-ponderazzjoni u l-pożizzjoni netta għat-telf massimu possibbli relatat mar-riskju ta’ inadempjenza. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringieli** | |
| 0010 | **POŻIZZJONIJIET TOTALI**  Tikkorrispondi għall-parti tar-riskju ta’ pożizzjoni, tal-kambju u tal-komoditajiet imsemmija fl-Artikolu 363(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 marbuta mal-fatturi ta’ riskju speċifikati fl-Artikolu 367(2) ta’ dak ir-Regolament.  Dwar il-kolonni 0030 sa 0060 (VAR u VAR Taħt Stress), iċ-ċifri fir-ringiela tat-total mhumiex daqs id-dekompożizzjoni taċ-ċifri għall-VaR/VaR Taħt Stress tal-komponenti ta’ riskju relevanti. |
| 0020 | **STRUMENTI TA’ DEJN NEGOZJAT**  Tikkorrispondi għall-parti tar-riskju ta’ pożizzjoni msemmi fl-Artikolu 363(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, b’rabta mal-fatturi ta’ riskju għar-rati tal-imgħax speċifikati fl-Artikolu 367(2), il-punt (a), ta’ dak ir-Regolament. |
| 0030 | **TDI – RISKJU ĠENERALI**  Komponent ta’ riskju ġenerali kif imsemmi fl-Artikolu 362 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0040 | **TDI – RISKJU SPEĊIFIKU**  Komponent ta’ riskju speċifiku kif imsemmi fl-Artikolu 362 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050 | **EKWITAJIET**  Tikkorrispondi għall-parti tar-riskju ta’ pożizzjoni msemmi fl-Artikolu 363(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, b’rabta mal-fatturi ta’ riskju ta’ ekwità speċifikati fl-Artikolu 367(2), il-punt (c), ta’ dak ir-Regolament. |
| 0060 | **EKWITAJIET – RISKJU ĠENERALI**  Komponent ta’ riskju ġenerali kif imsemmi fl-Artikolu 362 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0070 | **EKWITAJIET – RISKJU SPEĊIFIKU**  Komponent ta’ riskju speċifiku kif imsemmi fl-Artikolu 362 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0080 | **RISKJU TAL-KAMBJU**  L-Artikoli 363(1) u l-Artikolu 367(2), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0090 | **RISKJU TAL-KOMODITAJIET**  L-Artikolu 363(1) u l-Artikolu 367(2), il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0100 | **AMMONT TOTALI GĦAR-RISKJU ĠENERALI**  Riskju tas-suq ikkaġunat minn ċaqliq fis-suq ġenerali ta’ strumenti ta’ dejn negozjat, ekwitajiet, kambju u komoditajiet. VaR għar-riskju ġenerali tal-fatturi kollha ta’ riskju (filwaqt li jittieħdu f’kunsiderazzjoni l-effetti ta’ korrelazzjoni, meta applikabbli) |
| 0110 | **AMMONT TOTALI GĦAL RISKJU SPEĊIFIKU**  Komponent tar-riskju speċifiku ta’ strumenti ta’ dejn negozjat u ekwitajiet. VaR għar-riskju speċifiku ta’ ekwitajiet u strumenti ta’ dejn negozjat ta’ portafoll tan-negozjar (filwaqt li jittieħdu f’kunsiderazzjoni l-effetti ta’ korrelazzjoni, meta applikabbli) |

1. Ir-Regolament Delegat tal-Kummissjoni (UE) Nru 525/2014 tat-12 ta’ Marzu 2014 li jissupplimenta r-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill fir-rigward ta’ standards tekniċi regolatorji għad-definizzjoni tas-suq (ĠU L 148, 20.5.2014, p. 15)*.* [↑](#footnote-ref-2)
2. Ir-Regolament ta’ Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 945/2014 tal-4 ta’ Settembru 2014 li jistabbilixxi standards tekniċi ta’ implimentazzjoni fir-rigward ta’ indiċi diversifikati b’mod xieraq rilevanti skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill [↑](#footnote-ref-3)