

Dan it-test hu maħsub purament bhala għodda ta' dokumentazzjoni u m'għandu l-ebda effett legali. L-istituzzjonijiet tal-Unjoni m'għandhom l-ebda responsabbiltà għall-kontenut tiegħu. Il-verżjonijiet awtentiċi tal-atti rilevanti, inklużi l-preamboli tagħhom, huma daww ippubblikati fil-Ġurnal Uffiċjali tal-Unjoni Ewropea u disponibbli f'EUR-Lex. Daww it-testi uffiċjali huma aċċessibbli direttament permezz tal-links inkorporati f'dan id-dokument

► **B**                    **REGOLAMENT (UE) Nru 1011/2012 TAL-BANK ĊENTRALI EWROPEW**  
    **tas-17 ta' Ottubru 2012**  
    **dwar statistika fuq investimenti f'titoli**  
    **(BĊE/2012/24)**  
    (ĠU L 305, 1.11.2012, p. 6)

Emendat minn:

		Ġurnal Uffiċjali		
		Nru	Paġna	Data
► <b><u>M1</u></b>	Regolament (UE) 2015/730 tal-Bank Ċentrali Ewropew tas-16 ta' April 2015	L 116	5	7.5.2015
► <b><u>M2</u></b>	Regolament (UE) 2016/1384 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-2 ta' Awwissu 2016	L 222	24	17.8.2016
► <b><u>M3</u></b>	Regolament (UE) 2018/318 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-22 ta' Frar 2018	L 62	4	5.3.2018

**▼B****REGOLAMENT (UE) Nru 1011/2012 TAL-BANK ĊENTRALI EWROPEW**

tas-17 ta' Ottubru 2012

dwar statistika fuq investimenti f'titoli

*(BĊE/2012/24)**Artikoli 1***Definizzjonijiet**

Għall-finijiet ta' dan ir-Regolament:

1. gbir ta' dejta 'titolu b'titolu' tfisser il-gbir ta' dejta maqsuma f'titoli individwali;
2. 'pożizzjoni' tfisser l-ammont ta' stokk ta' titoli, li t-tipi tagħhom huma elenkati fil-paragrafu 15, li jappartjenu għal jew huma miżmumin f'kustodja minn aġent ta' rappurtar attwali fl-aħħar ta' perijodu ta' referenza, kif iddefinit iktar fil-Parti 4 tal-Anness II;

**▼M2**

3. 'istituzzjoni' għandha l-istess tifsira kif iddefinita fil-punt (3) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill <sup>(1)</sup>;
- 3a. 'impriza prinċipali' għandha l-istess tifsira kif iddefinita fil-punt (9) tal-Artikolu 2 tad-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill <sup>(2)</sup>;
- 3b. 'sussidjarja' tfisser:
  - (a) impriza sussidjarja kif iddefinita fil-punt (10) tal-Artikolu 2 tad-Direttiva 2013/34/UE;
  - (b) kull impriza li fuqha impriza prinċipali effettivament teżercita influwenza dominanti.

Is-sussidjarji ta' sussidjarji għandhom jitqiesu wkoll bhala sussidjarji tal-impriza li tkun l-impriza prinċipali originali tagħhom;
- 3c. 'istituzzjoni finanzjarja' għandha l-istess tifsira kif iddefinita fil-punt 26 tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;
- 3d. 'fergħa ta' korporazzjoni tal-assigurazzjoni' tfisser aġenzija jew fergħa mhux inkorporata, iżda mhux l-uffiċċju prinċipali, ta' korporazzjoni tal-assigurazzjoni jew tar-riassigurazzjoni;

<sup>(1)</sup> Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar ir-rekwiżiti prudenzjali għall-istituzzjonijiet ta' kreditu u d-ditti tal-investiment u li jemenda r-Regolament (UE) Nru 648/2012 (ĠU L 176, 27.6.2013, p. 1).

<sup>(2)</sup> Id-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar id-dikjarazzjonijiet finanzjarji annwali, id-dikjarazzjonijiet finanzjarji kkonsolidati u r-rapporti relatati ta' ċerti tipi ta' imprizi, u li temenda d-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill u li thassar id-Direttivi tal-Kunsill 78/660/KEE u 83/349/KEE (ĠU L 182, 29.6.2013, p. 19).

**▼ M2**

4. 'grupp bankarju' tfisser l-imprizi inkluzi fl-ambitu tal-konsolidazzjoni tal-kap ta' grupp bankarju skont l-Artikoli 18(1), 18(4), 18(8), 19(1), 19(3) u l-Artikolu 23 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;

**▼ B**

5. 'residenti' għandha l-istess tifsira kif iddefinit fl-Artikolu 1(4) tar-Regolament (KE) Nru 2533/98;
6. 'istituzzjoni finanzjarja monetarja' (IFM), 'istituzzjoni ta' kreditu' (CI – credit institution) u 'fond tas-suq tal-flus' (MMF – money market fund) għandhom l-istess tifsira kif iddefinit fl-Artikolu 1 tar-Regolament (KE) Nru 25/2009 (BĊE/2008/32). Is-settur IFM jikkonsisti mis-CIs u l-MMFs;
7. 'fond ta' investiment' (IF – investment fund) għandha l-istess tifsira kif iddefinit fl-Artikolu 1 tar-Regolament (KE) Nru 958/2007 (BĊE/2007/8);
8. 'korporazzjoni finanzjarja vettura' (FVC – financial vehicle corporation) għandha l-istess tifsira kif iddefinit fl-Artikolu 1(1) tar-Regolament (KE) Nru 24/2009 (BĊE/2008/30);

**▼ M1**

- 8a. 'korporazzjoni tal-assigurazzjoni' (IC) għandha l-istess tifsira kif iddefinita fl-Artikolu 1 tar-Regolament (UE) Nru 1374/2014 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2014/50) <sup>(1)</sup>;

**▼ B**

9. 'kustodju' tfisser entità li tappartjeni lis-'settur tal-korporazzjonijiet finanzjarju' (S.12 <sup>(2)</sup>) u li tiegħu hsieb is-salvagwardja u l-amministrazzjoni ta' strumenti finanzjarji f'isem il-klijenti, inkluz il-kustodja u servizzi relatati bħall-immaniġjar ta' flus kontanti/kollateral kif speċifikat fit-Taqsima B, punt (1) tal-Anness I tad-Direttiva 2004/39/KE;

**▼ M2**

10. 'kap ta' grupp bankarju' tfisser kwalunkwe wiehed minn dawn li ġejjin:
- (a) istituzzjoni prinċipali tal-UE, fi hdan it-tifsira tal-punt (29) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, waqt li kwalunkwe referenza għal Stat Membru f'dik id-definizzjoni għandha tinftiehem bħala referenza għal Stat Membru li jippartecipa;
- (b) kumpannija azzjonarja finanzjarja prinċipali tal-UE fi hdan it-tifsira tal-punt (31) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bi kwalunkwe referenza għal Stat Membru f'dik id-definizzjoni tinftiehem bħala referenza għal Stat Membru parteċipanti;
- (c) kumpannija azzjonarja finanzjarja mhallta prinċipali tal-UE fi hdan it-tifsira tal-punt (33) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bi kwalunkwe referenza għal Stat Membru f'dik id-definizzjoni tinftiehem bħala referenza għal Stat Membru parteċipanti;

<sup>(1)</sup> Ir-Regolament (UE) Nru 1374/2014 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-28 ta' Novembru 2014 dwar rekwiżiti ta' rapportar statistiku għal korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (BĊE/2014/50) (GU L 366, 20.12.2014, p. 36).

<sup>(2)</sup> In-numerazzjoni tal-kategoriji f'dan ir-Regolament kollu tirrifletti n-numerazzjoni introdotta fil-proposta tal-Kummissjoni KUMM(2010) 774 finali (il-proposta għar-Regolament ESA 2010). Għal aktar tagħrif ara l-Anness II.

**▼ M2**

- (d) korp ċentrali, fi hdan it-tifsira tal-Artikolu 10 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, fi Stat Membru parteċipanti;

**▼ B**

12. 'investitur' tfisser kull entità jew persuna li jkollha investimenti finanzjarji;

**▼ M2**

13. 'titoli miżmuma f'kustodju' tfisser titoli li jkunu miżmuma u amministrati minn kustodji direttament, jew indirettament permezz ta' klijent, f'isem investituri;

**▼ B**

14. 'BCN rilevanti' tfisser il-BCN tal-Istat Membru taż-zona tal-euro fejn l-aġent ta' rappurtar huwa residenti;

15. 'titoli' tfisser it-tipi ta' titoli li ġejjin:

- (a) 'titoli ta' dejn' (F.3);
- (b) 'ishma kkwotati' (F.511);
- (c) 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investment' (F.52);

16. 'investimenti f'titoli' tfisser il-pussess ekonomiku ta' titoli, li t-tipi tagħhom huma elenkati fil-paragrafu 15;

17. 'kodiċi ISIN' tfisser in-Numru Internazzjonali ta' Identifikazzjoni ta' Titoli (International Securities Identification Number) mogħti lit-titoli, li jikkonsisti minn 12-il karattru alfanumeriku, li jidentifika b'mod uniku haġġa ta' titoli (kif iddefinit mill-ISO 6166);

**▼ M2**

18. 'entità ġuridika' tfisser kwalunkwe entità, minbarra persuna fiżika, li jkollha l-istatus ta' persuna ġuridika taħt il-liġi nazzjonali tal-pajjiż li fih l-entità tkun residenti, li tippermetti li l-entità jkollha drittijiet u obbligi legali taħt is-sistema legali nazzjonali ta' dak il-pajjiż;

19. 'dejta settorjali' tfisser dejta rrapportata skont l-Artikolu 3;

20. 'dejta ta' grupp' tfisser dejta rrapportata skont l-Artikolu 3a;

21. 'Stat Membru parteċipanti' għandha l-istess tifsira kif iddefinita fl-Artikolu 1(3) tar-Regolament (KE) Nru 2533/98;

22. 'klijent' tfisser persuna fiżika jew ġuridika li lilha kustodju jipprovdi servizzi ta' harsien u servizzi relatati inkluż kustodju iehor;

23. 'bazi ta' entità b'entità' tfisser li d-dejta rrapportata tirreferi għall-investimenti f'titoli ta' kull entità ġuridika individwali ta' grupp bankarju, jiġifieri l-impriza prinċipali u kull wahda mis-sussidjarji tagħha;

24. 'bazi ta' grupp' tfisser id-dejta rrapportata li tinkludi informazzjoni dwar l-investimenti f'titoli tal-grupp bankarju bhala haġġa shiħa.

**▼ B***Artikolu 2***Popolazzjoni ta' rappurtar attwali****▼ M2**

1. Il-popolazzjoni li tirrapporta attwali għandha tikkonsisti f'agenti li jirrapportaw dejta settorjali u agenti li jirrapportaw dejta ta' grupp (iktar 'il quddiem imsejha b'mod kollettiv bhala 'agenti li jirrapportaw attwali').

(a) Agenti li jirrapportaw dejta settorjali għandhom ikunu MFIs residenti, IFs, FVCs, ICs u kustodji.

(b) Agenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom ikunu:

(i) kapijiet ta' gruppi bankarji; u

(ii) istituzzjonijiet jew istituzzjonijiet finanzjarji stabbiliti fi Stati Membri partecipanti u li mhumiex parti minn grupp bankarju;

meta jkunu ġew identifikati mill-Kunsill Governattiv skont il-paragrafu 4 bhala parti mill-popolazzjoni li tirrapporta attwali, u nnotifikati bl-obbligi ta' rappurtar tagħhom skont il-paragrafu 5.

**▼ M1**

2. Jekk MMF, IF, FVC jew IC ma jkollhomx personalità ġuridika skont id-dritt nazzjonali, il-persuni intitolati legalment biex jirrapprezentawhom jew, fin-nuqqas ta' rappreżentanza formalizzata, persuni li skont il-liġijiet nazzjonali applikabbli huma responsabbli għall-atti tagħhom, għandhom ikunu responsabbli għar-rappurtar tal-informazzjoni mehtieġa skont dan ir-Regolament.

2a. Meta BCNi jiksbu dejta li għandha tiġi rrapportata minn ICs skont dan ir-Regolament minn dejta miġbura skont id-Direttiva 2009/138/KE, il-popolazzjoni ta' rappurtar attwali ta' ICs għandha tikkonsisti minn:

(a) ICs inkorporati u residenti fit-territorju tal-Istat Membru taż-żona tal-euro rilevanti, inklużi sussidjarji li l-entitajiet prinċipali tagħhom jinsabu barra dak it-territorju;

(b) friegħi ta' ICs speċifikati fil-punt (a) li huma residenti barra t-territorju tal-Istat Membru taż-żona tal-euro rilevanti;

(c) friegħi tal-ICs li huma residenti fit-territorju tal-Istat Membru taż-żona tal-euro rilevanti imma li l-uffiċċju prinċipali tagħhom jinsab barra ż-ŻEE.

Biex jiġi evitat id-dubju, friegħi tal-ICs li huma residenti fit-territorju tal-Istat Membru taż-żona tal-euro li l-uffiċċju prinċipali tagħhom jinsab ġewwa ż-ŻEE ma humiex parti mill-popolazzjoni ta' rappurtar attwali.

**▼ M2**

3. L-agenti li jirrapportaw attwali għandhom ikunu suġġetti għar-rekwiziti ta' rappurtar kollha sakemm ma tkunx tapplika xi deroga mogħtija bis-sahha tal-Artikolu 4, 4a jew 4b.

**▼ M2**

4. Il-Kunsill Governattiv jista' jiddeċiedi li aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp huwa parti mill-popolazzjoni li tirrapporta attwali jekk il-valur tal-assi totali fuq il-karta tal-bilanċ tal-grupp bankarju msemmi taht il-paragrafu 1(b)i) jew l-istituzzjoni jew istituzzjoni finanzjarja msemmi taht il-paragrafu 1(b)ii), ikun:

(a) ikbar minn 0,5 % tal-assi tal-karta tal-bilanċ ikkonsolidata totali tal-gruppi bankarji tal-Unjoni (minn hawn 'il quddiem il-'limitu ta' 0,5 %'), skont l-iktar dejta riċenti disponibbli għall-BĊE, jiġifieri:

(i) dejta b'referenza għall-ahhar ta' Diċembru tas-sena kalendarja li tiġi qabel in-notifika bis-sahha tal-paragrafu 5; jew

(ii) dejta b'referenza għat-tmiem ta' Diċembru tas-sena ta' qabel;

jew

**▼ M3**

(b) daqs jew taht il-limitu ta' 0,5 %, sakemm l-aġent li jirrapporta dejta ta' grupp jissodisfa ċerti kriterji kwantitattivi jew kwalitattivi li jagħmluh importanti għall-istabbiltà u l-funzjonament tas-sistema finanzjarja fiż-żona tal-euro, eż., bis-sahha tar-rabtiet tiegħu ma' istituzzjonijiet finanzjarji oħrajn fiż-żona tal-euro, l-attività trans-ġurisdizzjonali, in-nuqqas ta' sostitwibbiltà, il-kumplessità tal-istruttura korporattiva, jew superviżjoni diretta mill-BĊE; u/jew fi Stati Membri individwali taż-żona tal-euro, eż. permezz tal-importanza relattiva tal-aġent li jirrapporta dejta ta' grupp fi hdan settur partikolari tas-suq tas-servizzi bankarji fi Stat Membru wieħed jew iżjed taż-żona tal-euro, jew superviżjoni diretta mill-BĊE.

**▼ M2**

5. Il-BCN rilevanti għandu jinnotifika lill-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp bid-deċiżjoni tal-Kunsill Governattiv skont il-paragrafu 4, u daw l-obbligi tagħhom taht dan ir-Regolament.

6. Minghajr preġudizzju għall-Artikolu 10, kul aġent li jirrapporta dejta ta' grupp li jiġi nnotifikat skont il-paragrafu 5 wara li jkun beda l-ewwel rappurtar taht dan ir-Regolament, għandu jibda jirrapporta dejta sa mhux iktar tard minn sitt xhur wara d-data tan-notifika.

7. Aġent li jirrapporta dejta ta' grupp skont il-paragrafu 5 għandu jinforma lill-BCN rilevanti dwar tibdil f'ismu jew fil-forma legali tiegħu, dwar fużjonijiet jew ristrutturur, u b'kull avveniment jew ċirkostanza oħra li jaffettwaw l-obbligi ta' rappurtar tiegħu, fi żmien 14-il jum minn meta jkunu seħhu dak l-avveniment jew dawk iċ-ċirkustanzi.

8. Aġent li jirrapporta dejta ta' grupp innotifikat skont il-paragrafu 5 għandu jibqa' soġġett għall-obbligi stipulati f'dan ir-Regolament sakemm jirċievi notifika għall-kuntrarju mill-BCN rilevanti.

▼ **B***Artikolu 3*▼ **M2****Rekwiżiti ta' rapportar statistiku għal aġenti li jirrapportaw dejta settorjali**▼ **M1**

1. L-IFMi, l-IFs, l-FVCs, ICs u l-kustodji għandhom jipprovdu lill-BCN rilevanti tagħhom b'dejta titolu b'titolu fuq pożizzjonijiet tal-aħħar tat-trimestru jew tal-aħħar tax-xahar u, skont il-paragrafu 5, tranzazzjonijiet finanzjarji matul ix-xahar jew it-trimestru ta' referenza, jew it-tagħrif statistiku mehtieġ biex jiġu dderivati dawn it-tranzazzjonijiet, fuq investimenti f'titoli proprji b'kodiċi ISIN, skont il-Parti 2 tal-Anness I. Din id-dejta għandha tiġi rrapportata fuq bażi trimestrali jew ta' kull xahar skont l-istruzzjonijiet ta' rapportar iddefiniti mill-BCNi rilevanti.

▼ **B**

2. Kustodju għandu jinforma lill-BCN rilevanti bit-tweqqif ta' attivitajiet ta' kustodju fi żmien ġimgħa mid-data li fiha jibda l-attivitajiet ta' kustodju, irrappettivament minn jekk jistenniex li jkun suġġett għall-obbligi ta' rapportar regolari skont dan ir-Regolament, sakemm kustodju ma jkunx informa lill-awtoritajiet kompetenti oħrajn b'dan.

Il-kustodji għandhom jipprovdu lill-BCN rilevanti fuq bażi trimestrali jew ta' kull xahar, skont l-istruzzjonijiet ta' rapportar definiti mill-BCNi, b'dejta titolu b'titolu fuq pożizzjonijiet tal-aħħar tat-trimestru jew tal-aħħar tax-xahar u, skont il-paragrafu 5, fuq tranzazzjonijiet finanzjarji matul it-trimestru jew xahar ta' referenza, fuq it-titoli b'kodiċi ISIN li ġejjin:

▼ **M2**

- (a) titoli li huma jzommu f'kustodja għal klijenti residenti li ma jirrapportawx l-investimenti tagħhom stess skont il-paragrafu 1, b'konformità mal-Parti 3 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I;
- (b) titoli li huma jzommu f'kustodja għal klijenti mhux finanzjarji residenti fi Stati Membri oħrajn taż-żona tal-euro, b'konformità mal-Parti 4 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I;
- (c) titoli maħruġin minn entitajiet taż-żona tal-euro li jzommu f'kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri mhux taż-żona tal-euro u għal klijenti residenti barra mill-Unjoni, b'konformità mal-Parti 5 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I.

▼ **M1**

2a. Il-BCN rilevanti għandu jitlob li l-kustodji għandhom jirrapportaw fuq bażi trimestrali jew ta' kull xahar, skont l-istruzzjonijiet ta' rapportar stabbiliti mill-BCNi rilevanti, dejta titolu b'titolu u informazzjoni dwar l-investitur fuq pożizzjonijiet tal-aħħar tat-trimestru jew tal-aħħar tax-xahar u, skont il-paragrafu 5, fuq tranzazzjonijiet finanzjarji matul it-trimestru jew xahar ta' referenza, fuq it-titoli b'kodiċi ISIN li jkollhom fil-kustodja tagħhom f'isem ICs.

2b. Meta BCNi jiksbu dejta li għandha tiġi rrapportata minn ICs skont dan ir-Regolament mid-dejta miġbura skont id-Direttiva 2009/138/KE, l-ICs għandhom jipprovdu lill-BCN rilevanti, fuq bażi annwali, jew dejta aggregata jew titolu b'titolu fuq pożizzjonijiet tal-aħħar tas-sena ta' titoli b'kodiċi ISIN, imqassma iktar mill-investimenti domestiċi totali tal-IC u l-investimenti totali tal-friegħi tiegħu f'kull pajjiż ŻEE u barra ż-ŻEE, skont il-Parti 8 tal-Anness I. F'dan il-każ, ICs li jikkontribwixxu għar-rapportar annwali għandhom jaġġustaw tajejeb għal mill-inqas 95 % tal-investimenti totali minn ICs ta' titoli b'kodiċi ISIN fl-Istat Membru rilevanti taż-żona tal-euro.

▼ M2

5. L-aġenti li jirrapportaw dejta settorjali għandhom, skont l-istruzzjonijiet mogħtija mill-BCN rilevanti, jirrapportaw jew (a) dejta fuq il-bażi ta' titolu b'titolu fuq tranżazzjonijiet finanzjarji ta' kull xahar jew trimestrali u, meta jintalbu mill-BCN rilevanti, tibdil iehor fil-volum; jew (b) it-tagħrif statistiku meħtieġ biex jiġu jinstiltu tranżazzjonijiet finanzjarji fuq il-bażi ta' wieħed mill-approċi speċifikati fil-Parti 1 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I. Iktar rekwiżiti u linji gwida dwar il-kompilazzjoni ta' tranżazzjonijiet huma stipulati fil-Parti 3 tal-Anness II.

6. L-aġenti li jirrapportaw dejta settorjali għandhom, jekk mogħtija struzzjonijiet mill-BCN rilevanti, jirrapportaw fuq bażi trimestrali jew ta' kull xahar dejta fuq pożizzjonijiet tal-aħhar tat-trimestru jew l-aħhar tax-xahar u, skont il-paragrafu 5, tagħrif statistiku fuq it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, fuq investimenti f'titoli mingħajr kodiċi ISIN, skont il-Parti 7 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I. Dan il-paragrafu ma għandux japplika għal aġenti li jirrapportaw dejta settorjali li jingħataw derogi taħt l-Artikoli 4 jew 4b.

▼ M1

9. Il-BCNi jistgħu jiksbu dejta fuq investimenti ta' titoli minn ICs meħtieġa li jiġu rrapportati skont dan ir-Regolament mid-dejta li ġeġja miġbura skont il-qafas stabbilit mid-Direttiva 2009/138/KE:

(a) dejta li tinsab f'mudelli ta' rappurtar kwantitattiv għal rappurtar superviżorju trażmessa lill-BCNi minn NCA, kemm jekk il-BCN u l-NCA jkunu stabbiliti b'mod separat jew integrati fi hdan l-istess istituzzjoni, skont it-termini tal-arrangamenti ta' kooperazzjoni bejn iż-żewġ korpi; jew

(b) dejta li tinsab f'mudelli ta' rappurtar kwantitattiv għar-rappurtar superviżorju, kif trażmessa mill-aġenti ta' rappurtar direttament u simultanjament lil BCN u NCA.

10. Meta mudell ta' rappurtar kwantitattiv għal rappurtar superviżorju jkun fi hdejta meħtieġa biex jiġu ssodisfatti r-rekwiżiti ta' rappurtar statistiku għal ICs skont dan ir-Regolament, il-BCNi għandu jkollhom aċċess għall-mudell shih biex tiġi żgurata l-kwalità tad-dejta.

11. L-Istati Membri jistgħu jistabbilixxu arrangamenti ta' kooperazzjoni biex tiġi pprovduta gabra ċentralizzata mill-NCA rilevanti ta' informazzjoni li tkopri kemm ir-rekwiżiti ta' għbir ta' dejta skont il-qafas stabbilit bid-Direttiva 2009/138/KE kif ukoll ir-rekwiżiti ta' għbir ta' dejta addizzjonali stabbiliti f'dan ir-Regolament, skont id-dritt nazzjonali u t-termini armonizzati ta' referenza kif jista' jiddefinijom il-BĊE.

▼ M2

12. Il-BCN rilevanti għandu jitlob li, meta MFI tirrapporta dejta fuq il-bażi ta' titolu b'titolu fuq l-investimenti proprji f'titoli fi hdan ISIN skont l-Artikolu 3(1), hija għandha tirrapporta l-bandiera 'titolu mahruġa mid-detentur', kif ipprovdut fil-Parti 2 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I.

13. Il-BCN rilevanti jista' jitlob li, meta MFI tirrapporta informazzjoni statistika dwar l-investimenti proprji f'titoli mingħajr kodiċi ISIN skont l-Artikolu 3(6), hija għandha tirrapporta l-bandiera 'titolu mahruġ mid-detentur' kif ipprovdut fil-Parti 7 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I.



▼ **M2***Artikolu 3a***Rekwiziti ta' rapportar statistiku ghal aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp**

1. Aġenti li jirrapportaw id-dejta ta' grupp għandhom, fuq bażi trimestrali, jipprovdu lill-BCN rilevanti b'dejta fuq il-bażi ta' kull titolu dwar pożizzjonijiet ta' titoli fi tmiem it-trimestru miżmuma minnhom jew mill-gruppi tagħhom, inklużi entitajiet mhux residenti. Din id-dejta għandha tiġi rrapportata fuq bażi grossa, mingħajr netting 'il barra mill-investimenti tal-grupp tat-titoli mahruġin minn entitajiet tal-istess grupp. Dik id-dejta għandha tiġi rrapportata skont l-istruzzjonijiet ta' rapportar stipulati mill-BCNi rilevanti.

Aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw dejta dwar investimenti f'titoli, kif speċifikat fil-Kapitolu 2 tal-Anness I.

2. Aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp li huma meħtieġa jipprovdu dejta skont il-paragrafu 1 għandhom jirrapportaw dejta fuq il-bażi ta' grupp fuq fuq il-bażi tar-rapportari ta' entità b'entità fir-rigward tal-istrumenti miżmuma mill-impriza prinċipali u/jew is-sussidjarji tagħha skont it-tabelli fil-Kapitolu 2 tal-Anness I.

▼ **M3**

3. Il-BCN rilevanti jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont il-paragrafu 5, il-BĊE għandu jitlob li l-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp jirrapportaw fuq bażi trimestrali, il-bandiera 'emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali)', fuq il-bażi ta' titolu b'titolu, u 'emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)', fuq il-bażi ta' titolu b'titolu, għat-titoli b'kodiċi ISIN jew mingħajr li huma miżmuma mill-grupp tagħhom skont il-Kapitolu 2 tal-Anness I.

▼ **M2**

4. Aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp skont l-Artikolu 2(1)(b)(ii), għandhom jikkonformaw ma' dan ir-Regolament fuq il-bażi tal-investimenti ta' dik l-istituzzjoni individwali jew istituzzjoni finanzjarja.

▼ **M3**

5. Mingħajr preġudizzju għad-dispożizzjonijiet tal-paragrafu 1, aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw dejta ta' grupp lill-BĊE jekk il-BCN rilevanti jideċiedi illi l-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw informazzjoni statistika direttament lill-BĊE skont l-Artikoli 3a u 4b tal-Linja Gwida BCE/2013/7.

▼ **M2***Artikolu 3b***Obbligi ġenerali ta' rapportar statistiku**

1. Ir-rekwiziti ta' rapportar skont dan ir-Regolament, inkluzi derogi minnu, għandhom ikunu mingħajr preġudizzju għar-rekwiziti ta' rapportar li hemm f'dan li ġejjin: (a) Regolament (UE) Nru 1073/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2013/38) <sup>(1)</sup>; (b) Regolament (UE) Nru 1075/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2013/40) <sup>(2)</sup>; u (c) Regolament (UE) Nru 1374/2014 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2014/50).

<sup>(1)</sup> Regolament (UE) Nru 1073/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-18 ta' Ottubru 2013 dwar statistika dwar l-attiv u l-passiv ta' fondi ta' investiment (BĊE/2013/38) (GU L 297, 7.11.2013, p. 73).

<sup>(2)</sup> Regolament (UE) Nru 1075/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-18 ta' Ottubru 2013 dwar statistika fuq l-attiv u l-passiv ta' korporazzjonijiet finanzjarji vettura involuti fi tranżazzjonijiet ta' titolizzazzjoni (BĊE/2013/40) (GU L 297, 7.11.2013, p. 107).

▼ M2

2. Dejta titolu b'titolu fuq pozizzjonijiet tal-ahhar ta' trimestru jew l-ahhar tax-xahar u, skont l-Artikolu 3(5), tagħrif statistiku fuq it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, għandha tiġi rrapportata skont il-Partijiet 1, 2, 4, 5, 6, 7 u 8 tal-Anness II, u skont ir-regoli tal-kontabbiltà msemmija fl-Artikoli 5, 5a u 5b.

▼ B*Artikolu 4*▼ M2**Derogi għal aġenti li jirrapportaw dejta settorjali**▼ B

1. ► M2 Fid-diskrezzjoni ta' kull BCN rilevanti, id-derogi li ġejjin jistgħu jingħataw lill-aġenti li jirrapportaw dejta settorjali: ◀

(a) fl-Istati Membri taż-żona tal-euro b'investimenti totali f'titoli b'kodiċi ISIN minn investituri residenti li fil-valur tas-suq huma inqas minn jew daqs EUR 40 biljun:

(i) ► M1 il-BCNi jistgħu jagħtu derogi lil IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji mir-rekwiżiti tar-rappurtar stabbiliti fl-Artikolu 3(1), sakemm f'termini ta' pozizzjonijiet il-kontribuzzjoni kkumbinata għal kull settur jew subsettur ta' IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji eżentati lill-investimenti nazzjonali ta' IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji, rispettivament, ma taqbiżx l-40 %. ◀ FVCs li ma jirrapportawx dejta titolu b'titolu b'konformità mar-Regolament (KE) Nru 24/2009 (BĊE/2008/30) għandhom ikollhom id-dritt, skont l-istruzzjonijiet tal-BCNi tagħhom, li jaqbiżu dan il-limitu minimu għall-ewwel sentejn wara l-bidu tar-rappurtar skont dan ir-Regolament;

(ii) il-BCNi jistgħu jagħtu derogi lill-kustodji mir-rekwiżiti ta' rappurtar stabbiliti fl-Artikolu 3(2)(a), sakemm f'termini ta' pozizzjonijiet il-kontribuzzjoni kkumbinata ta' kustodji eżentati lill-ammont nazzjonali ta' titoli miżumin f'kustodja ma taqbiżx l-40 %;

(b) fi Stati Membri taż-żona tal-euro b'investimenti totali ta' titoli b'kodiċi ISIN minn investituri residenti li fil-valur tas-suq huma oghla minn EUR 40 biljun:

▼ M1

(i) Il-BCNi jistgħu jagħtu derogi lil IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji mir-rekwiżiti tar-rappurtar stabbiliti fl-Artikolu 3(1), sakemm f'termini ta' pozizzjonijiet il-kontribuzzjoni kkumbinata għal kull settur jew subsettur ta' IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji eżentati lill-investimenti nazzjonali ta' IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji, rispettivament ma taqbiżx il-5 %;

▼ B

(ii) il-BCNi jistgħu jagħtu derogi lil kustodji mir-rekwiżiti tar-rappurtar stabbiliti fl-Artikolu 3(2)(a), sakemm f'termini ta' pozizzjonijiet il-kontribuzzjoni kkumbinata ta' kustodji eżentati għall-ammont nazzjonali ta' titoli miżmumin f'kustodja ma taqbiżx il-5 %;

**▼B**

- (c) Il-BĊNi għandhom jikkonsultaw lill-BĊE fuq l-użu ta' informazzjoni għall-identifikazzjoni tal-investimenti totali ta' titoli fil-valur tas-suq mehtieġa biex jagħtu derogi skont dan il-paragrafu.

**▼M1**

2. Il-BĊNi jistgħu jistgħu jeżentaw lis-CIs totalment jew parzjalment minn rekwiżiti ta' rapportar, sakemm il-kontribut ikkombinat għall-ammont totali ta' titoli miżmuma minn CIs eżenti fl-Istat Membru rilevanti taż-żona tal-euro f'termini ta' pożizzjonijiet ma jaqbiżx il-5 %; Dan il-limitu minimu jista' madankollu jżidded għal 15 % għall-ewwel sentejn wara l-bidu tar-rapportar taht dan ir-Regolament.

2a. Il-BĊNi jistgħu jagħtu derogi lil ICs mir-rekwiżiti tar-rapportar stabbiliti fl-Artikolu 3(1) kif ġej:

(a) il-BĊNi jistgħu jagħtu derogi lil ICs fuq il-bażi ta' investimenti totali f'titoli b'kodiċi ISIN miżmuma minn ICs, sakemm il-kontribuzzjoni kkombinata miżmuma minn ICs eżentati lill-ammont totali ta' titoli fl-Istati Membri taż-żona tal-euro rilevanti f'termini ta' pożizzjonijiet ma taqbiżx il-5 %; jew

(b) il-BĊNi jistgħu jagħtu derogi lil ICs fuq il-bażi ta' investimenti totali f'titoli b'kodiċi ISIN miżmuma minn ICs, sakemm:

(i) il-kontribuzzjoni kkombinata miżmuma minn ICs eżentati lill-ammont totali ta' titoli fl-Istati Membri taż-żona tal-euro rilevanti f'termini ta' pożizzjonijiet ma jaqbiżx il-20 %; u

(ii) id-dejta rrapportata direttament minn ICs skont l-Artikolu 3(1) u d-dejta rrapportata mill-kustodji b'referenza għall-investimenti minn ICs li mhumiex suġġetti għal rapportar dirett, flimkien ikopru, fuq bażi ta' titolu b'titolu, 95 % jew iżjed tat-total ta' investimenti f'titoli minn ICs b'kodiċi ISIN, f'kull Stat Membru taż-żona tal-euro.

3. Il-BĊNi jistgħu jagħtu derogi lill-MMFs kollha mir-rekwiżiti ta' rapportar stabbiliti fl-Artikolu 3(1), sakemm l-investimenti totali tat-titoli tagħhom b'kodiċi ISIN ikunu ta' inqas minn 2 % tat-titoli miżmumin mill-MMFs taż-żona tal-euro.

4. Il-BĊNi jistgħu jagħtu derogi lill-FVCs kollha mir-rekwiżiti ta' rapportar stabbiliti fl-Artikolu 3(1), sakemm l-investimenti totali tat-titoli tagħhom b'kodiċi ISIN ikunu jirrapprezentaw inqas minn 2 % tat-titoli miżmumin mill-FVCs taż-żona tal-euro.

**▼B**

5. Il-BĊNi jistgħu jagħzlu li jagħtu d-derogi li ġejjin lill-kustodji:

(a) Il-BĊNi jistgħu jeżentaw għal kollox jew parzjalment lil kustodji mir-rekwiżiti ta' rapportar stabbiliti fl-Artikolu 3(2)(a), sakemm id-dejta msemmija fl-Artikolu 3(2)(a) tista' tiġi dderivata minn sorsi oħrajn ta' dejta statistika jew supervizorja, skont l-istandards statistiċi minimi speċifikati fl-Anness III. Barra minn hekk japplika dan li ġej:

(i) fi Stati Membri fejn japplikaw derogi skont il-paragrafu 1(a), u fejn id-dejta msemmija fl-Artikolu 3(2)(a) hija rrapportata direttament mill-investituri, din id-dejta għandha tkopri bhala minimu fuq bażi ta' titolu b'titolu 60 % tal-ammont ta' titoli msemmijin fl-Artikolu 3(2)(a);

**▼ B**

- (ii) fi Stati Membri fejn japplikaw derogi skont il-paragrafu 1(b), u fejn id-dejta msemmija fl-Artikolu 3(2)(a) hija rrapportata direttament minn investituri, din id-dejta għandha tkopri bhala minimu fuq bażi ta' titolu b'titolu 75 % tal-ammont ta' titoli msemmijin fl-Artikolu 3(2)(a).

**▼ M2**

- (b) BĊNi jistgħu jeżentaw parzjalment jew bis-shiħ mir-reqwiziti ta' rapportar stipulati fl-Artikolu 3(2)(b) u (c) il-kustodji li jzommu, għall-klijenti kollha mhux residenti, ammont totali ta' titoli li jkun taht EUR 10 biljun.

**▼ M1**

- (c) Il-BĊNi jistgħu jeżentaw kustodji għal kollox jew parzjalment mir-reqwiziti ta' rapportar stabbiliti fl-Artikolu 3(2a), sakemm id-dejta rrapportata direttament minn ICs skont l-Artikolu 3(1) u d-dejta rrapportata mill-kustodji b'referenza għall-investimenti minn ICs li mhumiex suġġetti għal rapportar dirett, flimkien ikopru, fuq bażi ta' titolu b'titolu, 95 % jew iżjed tat-total ta' investimenti f'titoli ICs b'kodici ISIN, f'kull Stat Membru taż-żona tal-euro.

**▼ M2**

8. Fir-rigward ta' aġenti li jirrapportaw dejta settorjali li għalihom tapplika deroga msemmija fil-paragrafi 1, 2, 2a, 3 jew 4, il-BĊNi għandhom ikompli jgħbr u dejta fuq bażi annwali dwar l-ammont ta' titoli li dak l-aġenti li jirrapportaw jzommu jew ikollhom f'kustodja, skont ir-reqwiziti stabbiliti fl-Artikolu 3(1), jew fuq bażi aggregata jew fuq bażi ta' titolu b'titolu.

**▼ B**

10. Il-BĊN rilevanti għandu jirtira kwalunkwe deroga mogħtija lill-kustodji skont il-paragrafu 5(a) jekk dejta minn sorsi ta' dejta statistika jew supervizorja ohra li tissodisfa l-istandards statistiċi minimi speċifikati fl-Anness III ma tkunx tpoġġiet għad-dispożizzjoni tiegħu fil-hin għal tliet perijodi ta' rapportar konsekuttivi, irrISPettivament jekk hemmx htija min-naħa tal-kustodji. Il-kustodji għandhom jibdeu jirrapportaw dejta, kif stabbilit fl-Artikolu 3(2), mhux iktar tard minn tliet xhur mid-data meta l-BĊN rilevanti jinnotifikahom li d-deroga għet irtirata.

**▼ M2**

13. Il-BĊNi jistgħu jagħzlu li jagħtu derogi lill-MFIs mir-reqwiziti ta' rapportar stipulati fl-Artikolu 3(12) sakemm il-BĊNi jkun kapaċi jisiltu dik id-dejta mid-dejta miġbura minn sorsi oħrajn.

**▼ M3***Artikolu 4a***Derogi għal aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp**

1. Il-BĊN rilevanti jew, fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE, wara li jikkonsulta lill-BĊN rilevanti, jista' jagħti lil aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp derogi mir-reqwiziti ta' rapportar stipulati fl-Artikolu 3a skont kif ġej:

▼ **M3**

- (a) Il-BĊN relevanti jew il-BĊE, skont kif applikabbli, jista' jawtorizza lil lill aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp li jirrapportaw informazzjoni statistika li tkopri 95 % tal-ammont ta' titoli mizmuma minnhom jew mill-grupp tagħhom, fuq bażi ta' titolu b'titolu, skont dan ir-Regolament, sakemm il-bqija tal-5 % tat-titoli mizmumin mill-grupp ma jinħargux minn emittent wiehed;
- (b) Il-BĊN relevanti jew il-BĊE, skont kif applikabbli, jista' jitlob lil aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp biex jipprovdu aktar informazzjoni dwar it-tipi ta' titoli li għalihom tinghata deroga taht il-punt (a).

2. Il-BĊN relevanti jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE, wara li jikkonsulta lill-BĊN relevanti, jista' jagħti lil aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp deroga mir-reqwiziti ta' rappurtar fir-rigward tal-bandiera 'emittent huwa parti mill-grupp ta' rappurtar (ambitu prudenzjali)', fuq il-baży ta' titolu b'titolu, kif stipulat fl-Artikolu 3a(3), sakemm il-BĊN jew il-BĊE relevanti, skont kif applikabbli, ikun jista' johroġ din id-dejta mid-dejta miġbura minn sorsi oħra.

3. Għal perijodu ta' sentejn mill-ewwel rappurtar skont l-Artikolu 10b(2), il-BĊNi relevanti jew, fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE, wara li jikkonsulta lill-BĊN relevanti, jista' jagħti lil aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp deroga mir-reqwiziti ta' rappurtar fir-rigward tar-rappurtar fuq baży ta' titolu b'titolu stipulati fil-Kapitolu 2 tal-Anness I għal entitajiet residenti barra mill-Unjoni sakemm il-BĊN relevanti jew il-BĊE, skont kif applikabbli, ikun jista' jiehu l-informazzjoni fil-Kapitolu 2 tal-Anness I għall-entitajiet residenti barra mill-Unjoni kollha.

*Artikolu 4b***Derogi ġenerali u qafas applikabbli għad-derogi kollha**

1. Il-BĊN relevanti jew, fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE, wara li jikkonsulta lill-BĊN relevanti, jista' jagħti deroga mir-reqwiziti ta' rappurtar taht dan ir-Regolament jekk l-aġenti ta' rappurtar attwali jirrapportaw l-istess dejta taht: (a) Regolament (UE) Nru 1071/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2013/33)<sup>(1)</sup>; (b) Regolament (UE) Nru 1073/2013 (BĊE/2013/38); (c) Regolament (UE) Nru 1075/2013 (BĊE/2013/40); jew (d) Regolament (UE) Nru 1374/2014 (BĊE/2014/50); jew jekk il-BĊN relevanti jew il-BĊE, skont kif applikabbli, ikunu kapaċi jidderivaw l-istess dejta b'mezzi oħrajn, skont l-istandards statistiċi minimi speċifikati fl-Anness III.

2. Il-BĊNi relevanti jew, fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE, wara li jikkonsulta lill-BĊN relevanti, għandu jizguraw illi jkun hemm konformità mal-kundizzjonijiet stipulati taht dan l-Artikolu u fl-Artikoli 4 u 4a għall-finijiet tal-ghoti, it-tiġdid jew l-irtirar, kif applikabbli u meta jkun neċessarju, ta' xi deroga b'effett mill-bidu ta' kull sena kalendarja.

<sup>(1)</sup> Regolament (UE) Nru 1071/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew tal-24 ta' Settembru 2013 dwar il-karta tal-bilanċ tas-settur tal-istituzzjonijiet finanzjarji monetarji (BĊE/2013/33) (GU L 297, 7.11.2013, p. 1).

**▼ M3**

3. Il-BĊNi relevanti jew, fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE, wara li jikkonsulta lill-BĊN relevanti, jista' jissuġġetta lill-aġenti ta' rapportar attwali li jkunu ngħataw derogi taht dan l-Artikolu, l-Artikolu 4 jew l-Artikolu 4a, suġġetti għal rekwiżiti ta' rapportar addizzjonali, fejn dettalji ulterjuri huwa meqjusa neċessarji mill-BĊN relevanti jew mill-BĊE, skont kif applikabbli. Aġenti ta' rapportar attwali għandhom jirrapportaw id-dejta mitluba fi żmien 15-il jum ta' xogħol dwar talba magħmula mill-BĊN relevanti jew mill-BĊE, skont kif applikabbli.

4. Fejn ikunu ngħataw derogi mill-BĊN relevanti jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), mill-BĊE, l-aġenti ta' rapportar attwali jistgħu madankollu jissodisfaw ir-rekwiżiti ta' rapportar kollha. Aġent ta' rapportar attwali li jagħzel li ma jużax id-derogi mogħtija mill-BĊN relevanti jew mill-BĊE, skont kif applikabbli, għandu jikseb il-kunsens tal-BĊN relevanti jew tal-BĊE, skont kif applikabbli, qabel ma juża d-derogi mogħtija f'data aktar tard.

**▼ B***Artikolu 5***▼ M2****Regoli ta' kontabbiltà għar-rapportar ta' dejta settorjali****▼ B**

2. Bla hsara għall-prattici ta' kontabbiltà nazzjonali investimenti f'titoli għandhom jiġu rrapportati f'valur nominali jew bhala numru ta' ishma. Il-valuri tas-suq jistgħu jiġu rrapportati wkoll, kif indikat fil-Parti 4 tal-Anness II.

3. Bla hsara għall-prattici ta' kontabbiltà nazzjonali u arrangamenti ta' *netting*, investimenti f'titoli għandhom jiġu rrapportati fuq bażi gross għall-finijiet ta' statistika.

**▼ M2***Artikolu 5a***Regoli ta' kontabbiltà għar-rapportar ta' dejta ta' grupp**

1. Mingħajr preġudizzju għal Prattiki ta' kontabbiltà nazzjonali, l-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw investimenti f'titoli skont il-valutazzjonijiet indikati fil-Partijiet 4 u 8 tal-Anness II.

2. Mingħajr preġudizzju għall-prattiki nazzjonali tal-kontabbiltà u arrangamenti tal-innettjar, aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw investimenti f'titoli fuq bażi gross għall-iskopijiet ta' statistika. B'mod partikolari, investimenti f'titoli mill-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp mahruġa mill-aġent li jirrapporta nnifsu u investimenti f'titoli mill-entitajiet legali individwali fil-grupp li jirrapporta identifikat taht l-Artikolu 2(4) u mahruġa mill-entitajiet infushom għandhom jiġu rrapportati wkoll.

▼ **M2***Artikolu 5b***Regoli generali tal-kontabilità**

1. Sakemm ma jiġix ipprovdut mod ieħor f'dan ir-Regolament, ir-regoli ta' kontabbiltà segwiti mill-aġenti li jirrapportaw attwali għall-finijiet ta' rappurtar skont dan ir-Regolament għandhom ikunu dawk stipulati fit-traspożizzjoni nazzjonali tad-Direttiva tal-Kunsill 86/635/KEE <sup>(1)</sup> jew, jekk din ma tapplikax, fi kwalunkwe standards nazzjonali jew internazzjonali oħrajn li japplikaw għall-aġenti li jirrapportaw attwali.

2. Investimenti f'titoli mislufin taħt operazzjonijiet ta' self ta' titoli, jew mibjugħin taħt ftehimiet ta' xiri mill-ġdid, għandhom jiġu rreġistrati bhala investimenti mill-proprjetarju oriġinali, u mhux bhala investimenti tal-parti li takkwistahom temporanjament, meta jkun hemm impenn sod biex titregġa' lura l-operazzjoni, għall-kuntrarju ta' sempliċi għażla li jsir hekk. Meta l-parti li takkwista t-titoli temporanjament tbiegħhom, dak il-bejgħ għandu jiġi rreġistrat bhala transazzjoni definittiva f'titoli u rrapportar mill-parti li takkwistahom temporanjament bhala pożizzjoni negattiva fil-portafoll ta' titoli relevanti.

*Artikolu 6***Tempestività tad-dejta settorjali**

Il-BĊNi għandhom jibagħtu lill-BĊE:

- (a) dejta settorjali titolu b'titolu kull tliet xhur skont il-paragrafi (1), (2), (2a) u (5) tal-Artikolu 3 sas-18:00 CET fis-70 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tat-trimestru li għalih tirreferi d-dejta; jew
- (b) dejta settorjali titolu b'titolu ta' kull xahar skont l-Artikolu 3(5) u l-Parti I tal-Kapitolu 1 tal-Anness I, skont (i) jew (ii) hawn isfel:
  - (i) fuq bażi trimestrali għat-tliet xhur tat-trimestru ta' referenza, sas-18:00 CET, fit-63 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tat-trimestru li għalih tirreferi d-dejta; jew
  - (ii) fuq bażi ta' kull xahar għal kull xahar tat-trimestru ta' referenza, sas-18:00 CET fit-63 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tax-xahar li għalih tirreferi d-dejta.

▼ **M3***Artikolu 6a***Tempestività tad-dejta ta' grupp**

1. Il-BĊNi għandhom jittrasmettu lill-BĊE dejta ta' grupp trimestrali fuq bażi ta' titolu b'titolu skont l-Artikolu 3a(1) u l-Kapitolu 2 tal-Anness I sas-18:00 CET fil-55 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tat-trimestru li għalih tirrelata d-dejta.

2. Jekk BĊN jiddeciedi skont l-Artikolu 3a(5) illi l-aġenti ta' rappurtar għandhom jirrapportaw l-informazzjoni statistika direttament lill-BĊE, l-aġenti ta' rappurtar għandhom jittrasmettu din l-informazzjoni lill-BĊE sas-18:00 CET fil-45 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tat-trimestru li għalih tirrelata d-dejta.

<sup>(1)</sup> Id-Direttiva tal-Kunsill 86/635/KEE tat-8 ta' Diċembru 1986 dwar il-kontijiet annwali u l-kontijiet konsolidati ta' banek u istituzzjonijiet finanzjarji oħrajn (GU L 372, 31.12.1986, p.1).

▼ **M2***Artikolu 6b***Tempestività ġenerali**

1. Il-BĊNi għandhom jiddeċiedu sa meta jkollhom bżonn jirċievu dejta minn aġenti li jirrapportaw attwali biex ikunu jistgħu jwettqu l-proċeduri ta' kontroll tal-kwalità meħtieġa u biex iharsu l-iskadenzi fl-Artikoli 6 u 6a.

2. Meta skadenza msemmija fl-Artikoli 6 jew 6a tiġi f'jum meta TARGET2 tkun magħluqa, l-iskadenza għandha tiġi estiża għall-jum tax-xogħol li jmiss ta' TARGET2, kif ippubblikat fuq il-websajt tal-BĊE.

▼ **B***Artikolu 7***Standards minimi u arranġamenti ta' rappurtar nazzjonali**

1. L-aġenti ta' rappurtar attwali għandhom jikkonformaw mar-rekwiżiti ta' rappurtar li huma sugġetti għalihom skont l-istandards minimi speċifikati fl-Anness III.

2. Il-BĊNi għandhom jiddefinixxu u jimplimentaw l-arranġamenti ta' rappurtar li għandhom jiġu segwiti mill-aġenti ta' rappurtar attwali b'konformità ma' karatteristiċi nazzjonali. Il-BĊNi għandhom jiddeċiedu jekk jeħtieġux li l-kustodji jirrapportaw dejta titolu b'titolu fuq il-bażi ta' investitur b'investitur. Il-BĊNi għandhom jiżguraw li dawn l-arranġamenti ta' rappurtar jipprovdu t-tagħrif statistiku meħtieġ u jippermettu li ssir il-verifika ta' jekk humiex sodisfatti l-istandards minimi għat-trażmissjoni, il-preċiżjoni u r-reviżjonijiet speċifikati fl-Anness III.

▼ **M3***Artikolu 7a***Fużjonijiet, diviżjonijiet u riorganizzazzjonijiet**

Fil-każ ta' fużjoni, diviżjoni jew riorganizzazzjoni li tista' taffettwa t-tweġiq ta' obbligi statistiċi, l-aġenti ta' rappurtar ikkonċernati għandhom jinformaw lill-BĊN rilevanti, jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE, direttament jew permezz tal-BĊN rilevanti b'konformità mal-arranġamenti ta' kooperazzjoni, ladarba l-intenzjoni biex tiġi implimentata dik l-operazzjoni tkun saret pubblika u fiż-żmien dovut qabel ma ssehh, bil-proċeduri li huma pplanati biex jitwettqu r-rekwiżiti ta' rappurtar statistiku stipulati f'dan ir-Regolament.

▼ **B***Artikolu 8***Verifika u għbir obligatorju**

Il-BĊNi għandhom jeżerċitaw id-drittijiet biex jivverifikaw, skont il-livell ta' dettall meġjus neċessarju mill-BĊN rilevanti, jew biex jiġbru, l-informazzjoni li l-aġenti ta' rappurtar attwali huma meħtieġa li jipprovdu bis-saħħa ta' dan ir-Regolament, bla ħsara għad-dritt tal-BĊE li jeżerċita dawn id-drittijiet innifsu. Dawn id-drittijiet għandhom b'mod partikolari jiġu eżerċitati mill-BĊNi meta aġenti ta' rappurtar attwali ma jissodisfawx l-istandards minimi speċifikati fl-Anness III.



**▼B***Artikolu 9***Proċedura ta' emenda simplifikata**

Wara li jkun ikkunsidra l-fehmiet tal-Kumitat tal-Istatistika tas-SEBC, il-Bord Eżekuttiv tal-BĊE jista' jagħmel emendi tekniċi fl-annessi ta' dan ir-Regolament, sakemm la jibdlu l-qafas konċettwali sottostanti u lanqas jeffettwaw il-piż ta' rappurtar fuq l-aġenti ta' rappurtar attwali. Il-Bord Eżekuttiv għandu jinforma lill-Kunsill Governattiv b'kull emenda bħal din minghajr dewmien żejjed.

*Artikolu 10***L-ewwel rappurtar**

L-ewwel rappurtar bis-saħħa ta' dan ir-Regolament għandu jibda bid-dejta li tirrigwarda l-perijodu ta' referenza Diċembru 2013. L-ewwel darba li l-BĊNi jirrappurtaw lill-BĊE, ikunu meħtieġa li jipprezentaw biss dejta fuq pożizzjonijiet.

**▼M1***Artikolu 10a***L-ewwel rapportar wara d-dhul fis-seħħ tar-Regolament (UE) 2015/730 (BĊE/2015/18) <sup>(1)</sup>**

1. L-ewwel rapportar wara d-dhul fis-seħħ tar-Regolament (UE) 2015/730 (BĊE/2015/18) għandu jibda b'dejta li tirrigwarda l-perijodu ta' referenza Marzu 2015, sakemm ma jkunx speċifikat mod ieħor f'dan l-Artikolu.
2. L-ewwel rapportar minn ICs skont l-Artikolu 3(1) għandu jibda bid-dejta li tirrigwarda l-perijodu ta' referenza Marzu 2016.
3. L-ewwel rapportar minn kustodji skont l-Artikolu 3(2a) għandu jibda bid-dejta li tirrigwarda l-perijodu ta' referenza Marzu 2016.
4. L-ewwel rapportar minn ICs skont l-Artikolu 3(2b) għandu jibda bid-dejta annwali li tirrigwarda s-sena ta' referenza 2016.

**▼M2***Artikolu 10b***L-ewwel rapportar wara d-dhul fis-seħħ tar-Regolament (UE) 2016/1384 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2016/22) <sup>(2)</sup>**

1. L-ewwel rapportar ta' dejta settorjali skont l-Artikolu 3 għandu jibda b'dejta għall-perijodu ta' referenza Settembru 2018.
2. L-ewwel rapportar ta' dejta tal-grupp skont l-Artikolu 3a għandu jibda b'dejta għall-perijodu ta' referenza Settembru 2018.

<sup>(1)</sup> Ir-Regolament (UE) 2015/730 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-16 ta' April 2015 li jemenda r-Regolament (UE) Nru 1011/2012 dwar statistika fuq investimenti f'titoli (BĊE/2012/24)(BĊE/2015/18) (ĠU L 116, 7.5.2015, p. 5).

<sup>(2)</sup> Ir-Regolament (UE) 2016/1384 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-2 ta' Awwissu 2016 li jemenda r-Regolament (UE) Nru 1011/2012 (BĊE/2012/24) dwar statistika fuq investimenti f'titoli (BĊE/2016/22) (ĠU L 222, 17.8.2016, p. 24).

▼ **M3**

*Artikolu 10c*

**L-ewwel rapportar wara d-dhul fis-sehh tar-Regolament (UE) 2018/318 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2018/7)**

L-ewwel rapportar ta' dejta ta' grupp skont l-Artikolu 3a wara d-dhul fis-sehh tar-Regolament (UE) 2018/318 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2018/7) <sup>(1)</sup> għandu jibda bid-dejta għall-perijodu ta' referenza Settembru 2018.

▼ **B**

*Artikolu 11*

**Dispożizzjoni finali**

Dan ir-Regolament għandu jidhol fis-sehh fl-20 jum wara l-pubblikazzjoni tiegħu fil-*Ġurnal Uffiċjali tal-Unjoni Ewropea*.

---

<sup>(1)</sup> Regolament (UE) 2018/318 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-22 ta' Frar 2018 li jemenda r-Regolament (UE) Nru 1011/2012 dwar statistika fuq investimenti f'titoli (BĊE/2018/7) (ĠU L 62, 5.3.2018, p. 4).

**▼ B***ANNEX I***REKWIŻITI TA' RAPPURTAR STATISTIKU****▼ M2****KAPITOLU 1: DEJTA SETTORJALI****▼ B****PARTI 1****Tranzazzjonijiet finanzjarji**

1. ► **M2** L-IFMs, l-IFs u l-kustodji li jirrapportaw dejta fuq investimenti proprji f'titoli jew fuq titoli li jzommu f'kustodja għal klijenti residenti għandhom jipprovdu t-tagħrif statistiku skont wiehed mill-metodi li ġejjin: ◀
  - (a) fuq bażi ta' kull xahar jew trimestrali, tranzazzjonijiet finanzjarji titolu b'titolu ta' kull xahar jew trimestrali u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, tibdil iehor fil-volum għax-xahar jew trimestru ta' riferenza; jew
  - (b) fuq bażi ta' kull xahar jew trimestrali, pożizzjonijiet titolu b'titolu ta' kull xahar u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, tibdil iehor fil-volum għax-xahar ta' riferenza jew għat-tliet xhur tat-trimestru ta' referenza.
2. ► **M1** l-FVCs u l-ICs jipprovdu t-tagħrif statistiku skont wiehed mill-metodi li ġejjin: ◀
  - (a) fuq bażi ta' kull xahar, tranzazzjonijiet finanzjarji trimestrali titolu b'titolu u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, tibdil iehor fil-volum għat-trimestru ta' referenza; jew
  - (b) fuq bażi ta' kull xahar jew trimestrali, pożizzjonijiet titolu b'titolu ta' kull xahar u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, tibdil iehor fil-volum għax-xahar ta' referenza jew għat-tliet xhur tat-trimestru ta' referenza; jew
  - (c) fuq bażi trimestrali, pożizzjonijiet trimestrali titolu b'titolu u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, tibdil iehor fil-volum għat-trimestru ta' referenza.

**▼ M2**

3. Kustodji li jirrapportaw (i) titoli li huma jzommu f'kustodja gal klijenti mhux finanzjarji li jkunu residenti fi Stati Membri oħrajn taż-żona tal-euro, u (ii) titoli mahruġin minn entitajiet taż-żona tal-euro li jzommu f'kustodja għal klijenti li jkunu residenti fi Stati Membri mhux fiz-żona tal-euro u għal klijenti residenti barra l-Unjoni, jipprovdu t-tagħrif statistiku skont wiehed mill-metodi stabbiliti fil-paragrafu 2.

**▼ M1****PARTI 2****Dejta fuq investimenti f'titoli proprji b'kodiċi ISIN minn IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji****▼ M2**

Għal kull titolu li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat skont il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht tiġi rrapportata minn investituri finanzjarji li jappartjenu lill-MFIs, l-IFs, l-FVCs jew ICs u mill-kustodji b'referenza għall-investimenti proprji f'titoli.

**▼ M1**

- (a) tiġi rrapportata dejta għall-oqsma 1 u 2;
- (b) dejta tiġi rrapportata skont jew il-punt (i) jew (ii) kif ġejj:
  - (i) jekk IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji jirrapportaw tranzazzjonijiet finanzjarji titolu b'titolu, tiġi rrapportata dejta għall-oqsma 5 u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, 6; jew

**▼ M1**

- (ii) jekk IFMi, IFs, FVCs, ICs u kustodji ma jirrapportawx tranzazzjonijiet finanzjarji titolu b'titolu, tiġi rrapportata dejta għall-qasam 6, meta mitlub mill-BCN rilevanti.

Il-BCN rilevanti jista' jagħzel li jitlob li l-investituri finanzjarji li jappartjenu lill-IFMi, l-IFs, il-FVCs, l-ICs u lill-kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 1 u 3 minflok dejta skont il-punt (a). F'dan il-każ, minflok dejta skont il-punt (b), tiġi rrapportata wkoll dejta għall-oqsma 5 u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, 7.

Il-BCN rilevanti jista' jagħzel li jitlob li l-investituri finanzjarji li jappartjenu lill-IFMi, lill-IFs, lill-FVCs, lill-ICs u lill-kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 2b, 3 u 4.

**▼ M2**

Il-BCN rilevanti jista' jagħzel ukoll li jitlob lill-MFIs li jirrapportaw dejta għall-qasam 8.

**▼ M1**

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ISIN
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat
▼ M2 2b	Baži ta' rapportar
▼ M1 3	Valur tas-suq
4	Investiment f'portafoll jew investiment dirett
5	Transazzjonijiet finanzjarji
6	Bidliet oħra fil-volum b'valur nominali
7	Bidliet oħra fil-volum b'valur tas-suq
▼ M2 8	Titolu mahruġ mid-detentur

**▼ B**

## PARTI 3

**▼ M2**

**Dejta fuq titoli b'kodiċi ISIN miżmuma f'kustodja għal klijenti mhux finanzjarji residenti u klijenti finanzjarji oħrajn mhux mehtieġa li jirrapportaw l-investimenti f'titoli proprji**

Il-kustodji jirrapportaw, għal kull titolu li jkun gie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titoli 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), li jzommu f'kustodja għal klijenti residenti finanzjarji u klijenti finanzjarji oħrajn li ma jirrapportawx l-investimenti f'titoli proprji, dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht.

**▼ B**

- (a) dejta tiġi rrapportata għall-oqsma 1, 2, u 3

- (b) dejta tiġi rrapportata skont il-punt (i) jew (ii) kif ġej:

- (i) jekk il-kustodji jirrapportaw tranzazzjonijiet finanzjarji titolu b'titolu, tiġi rrapportata dejta għall-oqsma 6 u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, 7; jew

**▼ B**

- (ii) jekk il-kustodji ma jirrapportawx tranzazzjonijiet finanzjarji titolu b'titolu tiġi rrapportata dejta għall-qasam 7, meta mitlub mill-BCN rilevanti.

Il-BCN rilevanti jista' jagħzel li jitlob li kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 1, 3 u 4 minflok dejta skont il-punt (a). F'dan il-każ, minflok dejta skont il-punt (b), tiġi rrapportata wkoll dejta għall-oqsma 6 u, meta mitlub mill-BCN rilevanti, 8.

Il-BCN rilevanti jista' jagħzel ukoll li jitlob li l-kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 2b, 4 u 5.

**▼ M1**

Kustodji li jirrapportaw l-investimenti ta' ICs skont l-Artikolu 3(2a) għandhom jirrapportaw ukoll dejta għall-qasam 9 jew il-qasam 10.

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ISIN
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat
<b>▼ M2</b>	
2b	Baži ta' rapportar
3	Settur tal-klijent: — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) — Fondi tal-pensjoni (S.129) — Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għal korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni u fondi tal-pensjoni (S.125), awżiljarji finanzjarji (S.126) u istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u selliefa tal-flus (S.127), hlief għal korporazzjonijiet ta' vetturi finanzjarji ngaġġati fi transazzjonijiet ta' titolizzazzjoni — Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) — Gvern ġenerali (S.13) <sup>(1)</sup> — Unitajiet domestiċi u istituzzjonijiet li m'għandhomx skop ta' qligh li jservu unitajiet domestiċi (S.14 + S.15) <sup>(2)</sup>
<b>▼ M1</b>	
4	Valur tas-suq
5	Investiment f'portafoll jew investiment dirett
6	Transazzjonijiet finanzjarji
7	Bidliet oħra fil-volum b'valur nominali
8	Bidliet oħra fil-volum b'valur tas-suq
<b>▼ M2</b>	
9	Istituzzjoni klijenta
10	Istituzzjoni klijenta hija soġġetta għal rapportar dirett

**▼ M1**

<sup>(1)</sup> Meta disponibbli, is-subsettori 'gvern ċentrali' (S.1311), 'gvern statali' (S.1312), 'gvern lokali' (S.1313) u 'fondi tas-sigurtà soċjali' (S.1314) huma rrapportati u identifikati separatament.

<sup>(2)</sup> Il-BCN rilevanti jista' jitlob li aġenti ta' rapportar attwali jidentifikaw separatament is-subsettori 'unitajiet domestiċi' (S.14) u 'istituzzjonijiet mhux għall-profit li jservu lil unitajiet domestiċi' (S.15).

**▼ B**

## PARTI 4

**▼ M2****Dejta fuq titoli b'kodiċi ISIN miżmuma f'kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri oħrajn taż-zona tal-euro**

Il-kustodji jirrapportaw, għal kull titolu li ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titoli 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F. 522), li jkollhom fil-kustodja għal klijenti mhux finanzjarji residenti fi Stati Membri taż-zona tal-euro oħrajn, dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht.

**▼ B**

(a) dejta tiġi rrapportata għall-oqsma 1, 2, 3 u 4;

(b) dejta tiġi rrapportata għall-qasam 7, meta mitluba mill-BĊE rilevanti.

Il-BĊN rilevanti jista' jagħzel li jitlob li kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 1, 3, 4 u 5 minflok dejta skont il-punt (a). F'dan il-każ, meta tintalab mill-BĊN rilevanti, minflok dejta skont il-punt (b), tiġi rrapportata wkoll dejta għall-qasam 8.

Il-BĊN rilevanti jista' jagħzel li jitlob li l-kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 2b, 5, 6 u 9.

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ISIN
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat
<b>▼ M2</b> 2b	Baži ta' rapportar
3	Settur tal-klijent: — Unitajiet domestiċi (S.14) — Klijenti mhux finanzjarji bl-eskluzjoni ta' unitajiet domestiċi
4	Pajjiż tal-klijent
<b>▼ B</b> 5	Valur tas-suq
6	Investiment tal-portafoll jew investiment dirett
7	Tibdil iehor fil-volum f'valur nominali
8	Tibdil iehor fil-volum f'valur tas-suq
9	Tranzazzjonijiet finanzjarji

## PARTI 5

**▼ M2****Dejta fuq titoli b'kodiċi ISIN mahruġin minn residenti taż-zona tal-euro u miżmuma f'kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri mhux fiż-żona tal-euro jew barra l-Unjoni**

Il-kustodji jirrapportaw għal kull titolu mahruġ minn residenti taż-zona tal-euro li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), li jkollhom fil-kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri mhux taż-zona tal-euro jew barra l-Unjoni, dejta għall-oqsma fit-tabella hawn taht.

**▼ B**

(a) dejta tiġi rrapportata għall-oqsma 1, 2, 3 u 4;

**▼ B**

(b) dejta tiġi rrapportata għall-qasam 7, meta mitluba mill-BĊE rilevanti.

Il-BĊN rilevanti jista' jagħzel li jitlob li kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 1, 3, 4 u 5 minflok dejta skont il-punt (a). F'dan il-każ, meta mitlub mill-BĊN rilevanti, minflok dejta skont il-punt (b), tiġi rrapportata wkoll dejta għall-qasam 8.

Il-BĊN rilevanti jista' jagħzel ukoll li jehtieg li l-kustodji jirrapportaw dejta għall-oqsma 2b, 5, 6 u 9.

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ISIN
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat
2b	Baži ta' rapportar
3	Settur tal-klijent <sup>(1)</sup> : — Il-Gvern ġenerali u l-bank ċentrali — Klijenti oħrajn hlief għall-gvern ġenerali u l-bank ċentrali
4	Pajjiż tal-klijent
5	Valur tas-suq
6	Investiment tal-portafoll jew investiment dirett
7	Tibdil ieħor fil-volum f'valur nominali
8	Tibdil ieħor fil-volum f'valur tas-suq
9	Transazzjonijiet finanzjarji

(<sup>1</sup>) Il-klassifikazzjoni tas-setturi li hemm fis-Sistema ta' Kontijiet Nazzjonali 2008 tapplika f'dan il-każ billi l-ESA 2010 ma tapplikax.

**▼ B****▼ M2**

## PARTI 7

**Dejta fuq investimenti f'titoli mingħajr kodiċi ISIN**

Għal kull titolu li ma ġiex assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht tista' tiġi rrapportata minn investituri finanzjarji li jappartjenu lill-MFIs, IFs u FVCs jew ICs u mill-kustodji. Huma jirrapportaw skont ir-regoli li ġejjin u f'konformità mad-definizzjonijiet fl-Anness II:

- (a) Għal investituri li jirrapportaw dejta fuq l-investimenti tagħhom f'titoli, tista' tiġi rrapportata dejta trimestrali jew ta' kull xahar sknt kif ġej:
- (i) dejta għall-oqsma 1 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 13, u jew għall-qasam 14 jew għall-oqsma 15 u 16, matul it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, fuq baži ta' titolu b'titolu bl-użu ta' numru ta' identifikazzjoni bħal CUSIP, SEDOL, numru ta' identifikazzjoni ta' BĊN, eċċ.; jew
  - (ii) dejta aggregata għall-oqsma 2 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 13, u jew dejta għall-qasam 14 jew għall-oqsma 15 u 16, matul is-semestru jew xahar ta' referenza.

▼ **M2**

Il-BĊN rilevanti jista' jitlob lill-MFIs li jirrapportaw ukoll dejta fil-qasam 17.

**Dejta li għandha tiġi rrapportata minn investituri li jirrapportaw dejta dwar l-investimenti tagħhom f'titoli**

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ta' identifikazzjoni ta' titolu (numru ta' identifikazzjoni ta' BĊN, CUSIP, SEDOL, oħrajn)
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat <sup>(1)</sup>
3	Bażi ta' rapportar
4	Valur tal-prezz
5	Valur tas-suq
6	Strument: — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien qasir (F.31) — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien twil (F.32) — Ishma kkwotati (F.511) — Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521) — Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)
7	Settur jew subsettur ta' investituri li jirrapportaw dejta fuq investimenti f'titoli proprji: — Bank ċentrali (S.121); — Korporazzjonijiet li jiehdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122) — Fondi ta' suq tal-flus (S.123) — Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124) — Korporazzjonijiet ta' vetturi finanzjarji involuti fi tranzazzjonijiet ta' titolizzazzjoni — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)
8	Settur jew subsettur tal-emittent: — Bank ċentrali (S.121) — Korporazzjonijiet li jiehdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122) — Fondi ta' suq tal-flus (S.123) — Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124) — Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assigurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125) — Awżiljari finanzjarji (S.126) — Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127) — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) — Fondi tal-pensjoni (S.129) — Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) — Gvern ġenerali (S.13) <sup>(2)</sup> — Unitajiet domestiċi (S.14) — Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)



## ▼ M2

Qasam	Deskrizzjoni
9	Investiment f'portafoll jew investiment dirett
10	Tqassim bil-pajjiż tal-emittent
11	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli
12	Data tal-hruġ
13	Data tal-maturità
14	Transazzjonijiet finanzjarji
15	Aggustamenti ta' rivalutazzjoni
16	Bidliet oħra fil-volum
17	Titolu mahruġ mid-detentur

(<sup>1</sup>) Għal dejta aggregata: numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat li jkollhom l-istess valur ta' prezz (ara l-qasam 4).

(<sup>2</sup>) Meta disponibbli, is-subsettori 'gvern ċentrali' (S.1311), 'gvern statali' (S.1312), 'gvern lokali' (S.1313) u 'fondi tas-sigurtà soċjali' (S.1314) huma rrapportati u identifikati separatament.

(b) Għall-kustodji li jirrapportaw dejta fuq titoli li jzommu għal klijenti finanzjarji residenti li mhux mitluba jirrapportaw l-investimenti tagħhom f'titoli u għal klijenti mhux finanzjarji, tista' tiġi rrapportata dejta trimestrali jew ta' kull xahar kif ġej:

(i) dejta għall-oqsma 1 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 14, u jew għall-qasam 15 jew għall-oqsma 16 u 17, matul it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, fuq bażi ta' titolu b'titolu bl-użu ta' numru ta' identifikazzjoni bħal CUSIP, SEDOL, numru ta' identifikazzjoni ta' BCN, eċċ; jew

(ii) dejta aggregata għall-oqsma 2 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 14, u jew dejta għall-qasam 15 jew għall-oqsma 16 u 17, matul is-semestru jew xahar ta' referenza.

Kustodji li jirrapportaw l-investimenti ta' ICs skont l-Artikolu 3(2a) għandhom jirrapportaw ukoll dejta għall-oqsma 18 jew 19.

#### Dejta li għandha tiġi rrapportata minn kustodji

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ta' identifikazzjoni ta' titolu (numru ta' identifikazzjoni ta' BCN, CUSIP, SEDOL, oħrajn)
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat ( <sup>1</sup> )
3	Baży ta' rapportar
4	Valur tal-prezz
5	Valur tas-suq
6	Strument: — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien qasir (F.31) — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien twil (F.32) — Ishma kkwotati (F.511) — Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521) — Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)

## ▼ M2

Qasam	Deskrizzjoni
7	<p>Settur jew subsettur tal-klijenti rrapportat minn kustodji:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)</li> <li>— Fondi tal-pensjoni (S.129)</li> <li>— Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għal korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni u fondi tal-pensjoni (S.125), awżiljari finanzjarji (S.126) u istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u selliefa ta' flus (S.127), hlief għal korporazzjonijiet ta' vetturi finanzjarji involuti fi transazzjonijiet ta' titolizzazzjoni</li> <li>— Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11)</li> <li>— Gvern ġenerali (S.13) <sup>(2)</sup></li> <li>— Unitajiet domestiċi u istituzzjonijiet li ma għandhomx skop ta' qligħ li jservu unitajiet domestiċi (S.14 + S.15) <sup>(3)</sup></li> </ul>
8	<p>Settur jew subsettur tal-emittent:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Bank ċentrali (S.121)</li> <li>— Korporazzjonijiet li jieħdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122)</li> <li>— Fondi ta' suq tal-flus (S.123)</li> <li>— Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124)</li> <li>— Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assicurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125)</li> <li>— Awżiljari finanzjarji (S.126)</li> <li>— Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127)</li> <li>— Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)</li> <li>— Fondi tal-pensjoni (S.129)</li> <li>— Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11)</li> <li>— Gvern ġenerali (S.13)</li> <li>— Unitajiet domestiċi (S.14)</li> <li>— Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)</li> </ul>
9	Investiment f'portafoll jew investiment dirett
10	Tqassim bil-pajjiż tal-investitur
11	Tqassim bil-pajjiż tal-emittent
12	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli
13	Data tal-ħruġ
14	Data tal-maturità
15	Transazzjonijiet finanzjarji
16	Aġġustamenti ta' rivalutazzjoni
17	Bidliet ohra fil-volum
18	Istituzzjoni klijenta
19	Istituzzjoni klijenta hija soġġetta għal rapportar dirett

(1) Għal dejta aggregata: numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat li jkollhom l-istess valur ta' prezz (ara l-qasam 4).

(2) Meta disponibbli, is-subsettori 'gvern ċentrali' (S.1311), 'gvern statali' (S.1312), 'gvern lokali' (S.1313) u 'fondi tas-sigurtà soċjali' (S.1314) huma rrapportati u identifikati separatament.

(3) Fejn disponibbli, is-subsettori 'unitajiet domestiċi' (S.14) u 'istituzzjonijiet mhux għall-profitt li jservu unitajiet domestiċi' (S.15) huma rrapportati u identifikati separatament.

▼ M1

## PARTI 8

**Rapportar annwali ta' investimenti proprji ta' titoli b'kodiċi ISIN minn ICs**▼ M2

Għal kull titolu li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat skont il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht tiġi rrapportata minn ICs b'referenza għall-investimenti proprji f'titoli, fuq bażi annwali.

▼ M1

- (a) jekk ICs jirrapportaw dejta titolu b'titolu, dejta għall-oqsma 1, 2 u 4 jiġu rrapportati;
- (b) il-BĊN rilevanti jista' jehrieg investituri finanzjarji li jappartjenu lil ICs biex jirrapportaw wkoll dejta għall-oqsma 2b u 3;
- (c) jekk ICs jirrapportaw dejta aggregata, dejta għall-oqsma 3 u 4 sa 8 jiġu rrapportati

▼ M2

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ISIN
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat
2b	Baži ta' rapportar
3	Valur tas-suq
4	Tqassim ġeografiku tad-detentur (pajjiżi taż-ŻEE individwali), pajjiżi mhux taż-ŻEE)
5	Strument: — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien qasir (F.31) — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien twil (F.32) — Ishma kkwotati (F.511) — Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521) — Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)
6	Settur jew subsettur tal-emittent: — Bank ċentrali (S.121) — Korporazzjonijiet li jiehdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122) — Fondi ta' suq tal-flus (S.123) — Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124) — Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assigurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125) — Awżiljari finanzjarji (S.126) — Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127) — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) — Fondi tal-pensjoni (S.129) — Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) — Gvern ġenerali (S.13) — Unitajiet domestiċi (S.14) — Istituzzjonijiet minghajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni
7	Tqassim bil-pajjiż tal-emittent
8	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli

**KAPITOLU 2: DEJTA TAL-GRUPP**

## PARTI 1

**Dejta fuq investimenti f'titoli minghajn kodiċi ISIN**

Il-kapjiet ta' gruppi ta' rappurtar jirrapportaw għal kull titolu li jkun għe assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), li jinżamm mill-grupp, dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht. Huma jirrapportaw skont ir-regoli li għejjin u f'konformità mad-definizzjonijiet fl-Anness II:

- (a) tiġi rrapportata dejta għall-oqsma 1 sa 8 u 12 sa 30;
- (b) dejta għall-oqsma 31 sa 33 u 35 sa 37 hija rrapportata, jekk jiġi applikat l-metodu Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna (Internal Ratings Based — IRB) għal kalkolu kapitali regolatorju jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn;
- (c) dejta għal oqsma 34 sa 37 hija rrapportata, jekk l-approċċ IRB għal kalkolu kapitali regolatorju ma jiġix applikat jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn;

▼ **M3**

Il-BĊN rilevanti jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE jista' jagħzel ukoll illi jitlob lill-agenzi li jirrapportaw dejta ta' grupp biex jirrapportaw dejta għall-oqsma 9 sa 11 u, jekk ma tkunx diġà koperta taht il-punti (b) jew (c), 31 sa 37.

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/ E = Entità)
-------	--------------	---

## 1. Informazzjoni relatata mad-detentur

1	Kodiċi ta' identifikazzjoni tad-detentur	E
2	Identifikatur tal-Entità Legali (Legal Entity Identifier — LEI) tad-detentur	E
3	Isem tad-detentur	E
4	Pajjiż tad-detentur	E
5	Settur tad-detentur	E
6	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-kumpannija prinċipali tad-detentur	E

## 2. Informazzjoni relatata mal-istrument

7	Kodiċi ISIN	E
8	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat	E

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/ E = Entità)
9	Baži ta' rapportar	E
10	Valur tas-suq	E
11	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali)	G
12	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)	G

## 3. Informazzjoni dwar il-kontabilità u relatata mar-riskju

13	Status ta' trażzin u rinegozjar	G
14	Data ta' trażzin u status ta' rinegozjar	G
15	Status produttiv tal-istrument	G
16	Data tal-istatus ta' produttività tal-istrument	G
17	Status ta' inadempjenza tal-emittent	G
18	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-emittent	G
19	Status ta' inadempjenza tal-istrument	G
20	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument	G
21	Standard ta' kontabilità	G u E
22	Ammont riportat	E
23	Tip ta' Indeboliment	E
24	Indeboliment: metodu ta' valutazzjoni	E
25	Ammont ta' indeboliment akkumulat	E
26	Sorsi ta' gravami	E
27	Klassifikazzjoni tal-kontabbiltà ta' strumenti	E
28	Portafoll prudenzjali	E
29	Tibdil akkumulat f'valur ġust minhabba r-riskju ta' kreditu	E
30	Irkupri kumulattivi mill-inadempjenza	E
31	Probabbiltà ta' inadempjenza (Probability of default — PD) tal-emittent	G
32	Telf fil-każ ta' inadempjenza (Loss Given Default — LGD) fi żminijiet ta' tnaqqis fir-ritmu ekonomiku	G
33	LGD fi żminijiet ekonomiċi normali	G
34	Piż tar-riskju	G

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/ E = Entità)
35	Valur tal-Iskopertura (imsejjah ukoll Skopertura mal-inadempjenza)	E
36	Approċċ ta' kalkolu kapitali għall-finijiet prudenzjali	E
37	Klassi ta' skopertura	E

▼ **M3**

<sup>(1)</sup> Fejn hija applikata d-deroga stipulata fl-Artikolu 4a(3), l-oqsma tad-dejta li jirreferu għar-rapportar entità b'entità għandhom jiġu rrapportati skont ir-regoli rispettivi kif stabiliti mill-BCN rilevanti li jkun ta d-deroga jew, fejn id-dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BCE skont l-Artikolu 3a(5), il-BCE tiżgura li d-dejta tkun omoġenja fir-rigward tar-rendikonti mandatorji.

▼ **M2**

## PARTI 2

**Dejta fuq investimenti f'titoli minghajr kodiċi ISIN**

Il-kapijiet ta' gruppi ta' rapportar jirrapportaw għal kull titolu li ma jkunx ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investment' (F.521 u F.522), li jinżamm mill-grupp, dejta għall-oqsma stipulati fit-tabella ta' hawn taht. Jirrapportaw skont ir-regoli li ġejjin u f'konformità mad-definizzjonijiet stipulati fl-Anness II:

- (a) dejta għall-oqsma 1 sa 7, 11 u 13 sa 52 hija rrapportata fuq bażi ta' titolu b'titolu bl-użu ta' numru ta' identifikazzjoni bħal CUSIP, SEDOL, numru ta' identifikazzjoni tal-BCN, eċċ.;
- (b) dejta għall-oqsma 53 sa 55 u 57 sa 59 hija rrapportata, jekk il-metodu IRB għal kalkolu kapitali regolatorju jiġi applikat jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn;
- (c) dejta għall-oqsma 56 sa 59 hija rrapportata, jekk il-metodu IRB għal kalkolu kapitali regolatorju ma jkunx applikat jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn.

▼ **M3**

Il-BCN rilevanti jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BCE skont l-Artikolu 3a(5), il-BCE jista' jitlob lill-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp biex jirrapportaw ukoll dejta għall-oqsma 8 sa 10, 12 u, jekk ma tkunx diġà koperta taht il-punti (b) jew (c), 53 sa 59.

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/ E = Entità)
-------	--------------	---

## 1. Informazzjoni relatata mad-detentur

1	Kodiċi ta' identifikazzjoni tad-detentur	E
2	LEI tad-detentur	E
3	Isem tad-detentur	E
4	Pajjiż tad-detentur	E
5	Settur tad-detentur	E

▼ M2

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/ E = Entità)
6	Kodiċi ta' identifikatur tal-kumpannija prinċipali immedjata tad-detentur	E

## 2. Informazzjoni relatata mal-istrument

7	Kodiċi ta' identifikazzjoni ta' titolu (numru ta' identifikazzjoni ta' BCN, CUSIP, SEDOL, oħrajn)	E
8	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat	E
9	Baži ta' rapportar	E
10	Valur tal-prezz	E
11	Valur tas-suq <sup>(2)</sup>	E
12	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali)	G
13	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)	G
14	Strument: — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien qasir (F.31) — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien twil (F.32) — Ishma kkwotati (F.511) — Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521) — Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)	E
15	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli	E
16	Data tal-ħruġ	E
17	Data tal-maturità	E
18	Klassifikazzjoni tal-attiv primarju	E
19	Tip ta' titolizzazzjoni tal-attiv	E
20	Status tat-titolu	E
21	Data tal-istatus tat-titolu	E
22	Arretrati għall-istrument	E
23	Data tal-arretrati għall-istrument	E
24	Tip ta' anzjanità tal-istrument	E
25	Lokazzjoni ġeografika tal-kollateral	E

## ▼ M2

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/ E = Entità)
26	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-garanti	E
27	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emitent	E
28	LEI tal-emitent	E
29	Isem l-emitent	E
30	Tqassim bil-pajjiż tal-emitent	E
31	Settur jew subsettur tal-emitent: — Bank ċentrali (S.121) — Korporazzjonijiet li jiehdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122) — Fondi ta' suq tal-flus (S.123) — Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124) — Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assigurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125) — Awżiljari finanzjarji (S.126) — Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127) — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) — Fondi tal-pensjoni (S.129) — Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) — Gvern ġenerali (S.13) <sup>(2)</sup> — Unitajiet domestiċi (S.14) — Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)	E
32	Settur NACE tal-emitent	E
33	Status tal-entità	E
34	Data tal-istatus tal-entità	E

## 3. Informazzjoni dwar il-kontabilità u relatata mar-riskju

35	Status ta' trazzin u rinegozjar	G
36	Data ta' trazzin u status ta' rinegozjar	G
37	Status produttiv tal-istrument	G
38	Data tal-istatus ta' produttività tal-istrument	G
39	Status ta' inadempjenza tal-emitent	G



▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/ E = Entità)
40	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-emittent	G
41	Status ta' inadempjenza tal-istrument	G
42	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument	G
43	Standard ta' kontabilità	G u E
44	Ammont riportat	E
45	Tip ta' Indeboliment	E
46	Indeboliment: metodu ta' valutazzjoni	E
47	Ammont ta' indeboliment akkumulat	E
48	Sorsi ta' gravami	E
49	Klassifikazzjoni tal-kontabbiltà ta' strumenti	E
50	Portafoll prudenzjali	E
51	Tibdil akkumulat f'valur ġust minhabba r-riskju ta' kreditu	E
52	Irkupri kumulattivi mill-inadempjenza	E
53	PD tal-emittent	G
54	LGD f'riċessjonijiet	G
55	LGD fi żminijiet ekonomiċi normali	G
56	Piż tar-riskju	G
57	Valur tal-Iskopertura (imsejjah ukoll Skopertura mal-inadempjenza)	E
58	Approċċ ta' kalkolu kapitali għall-finijiet prudenzjali	E
59	Klassi ta' skopertura	E

► **M3** <sup>(1)</sup> Fejn hija applikata d-deroga stipulata fl-Artikolu 4a(3), l-oqsma tad-dejta li jirreferu għar-rapportar entità b'entità għandhom jiġu rrapportati skont ir-regoli rispettivi kif stabbiliti mill-BCN rilevanti li jkun ta d-deroga jew, fejn id-dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE tiżgura li d-dejta tkun omoġenja fir-rigward tar-rendikonti mandatorji. ◀

<sup>(2)</sup> Approssimazzjonijiet alternattivi (bhal ammonti riportati) jistgħu jintużaw fuq i-bażi tal-'ahjar sforzi' jekk il-valur tas-suq ma jkunx disponibbli.

<sup>(3)</sup> Meta disponibbli, is-subsettori 'gvern ċentrali' (S.1311), 'gvern statali' (S.1312), 'gvern lokali' (S.1313) u 'fondi tas-sigurtà soċjali' (S.1314) huma rrapportati identifikati separatament.

**▼B***ANNEX II***DEFINIZZJONIJIET**

## PARTI 1

**Definizzjonijiet ta' kategoriji ta' strument****▼M3**

Din it-tabella taghti deskrizzjoni dettaljata tal-kategoriji ta' strument li l-bank centrali nazzjonali rilevanti (BCN), jew fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE) skont l-Artikolu 3a(5), il- BĊE jittrasponi fil-kategoriji applikabbli fil-livell nazzjonali skont dan ir-Regolament.

**▼M1**

Kategorija	Deskrizzjoni tal-karatteristiċi prinċipali
1. Titoli ta' dejn (F.3)	<p>Titoli ta' dejn huma strumenti finanzjarji negozjabbli li jservu bħala evidenza ta' dejn. Titoli ta' dejn għandhom il-karatteristiċi li ġejjin:</p> <p>(a) data tal-hruġ li fiha jinhareġ it-titolu tad-dejn;</p> <p>(b) prezz tal-hruġ li bih l-investituri jixtru t-titoli tad-dejn meta jinharġu l-ewwel darba;</p> <p>(c) data ta' fidi jew tal-maturità, li fiha jkun dovut ir-ripagament finali skedat kuntrattwalment tal-prinċipal;</p> <p>(d) prezz tal-fidi jew valur nominali, li huwa l-ammont li għandu jithallas mill-emittent lid-detentur mal-maturità;</p> <p>(e) maturità originali, li hija l-perjodu mid-data tal-hruġ sal-pagament finali skedat kuntrattwalment;</p> <p>(f) maturità residwa jew li tibqa', li hija l-perjodu mid-data ta' referenza sal-pagament finali skedat kuntrattwalment;</p> <p>(g) rata ta' kupon li l-emittent ihallas lid-detenturi tat-titoli ta' dejn; il-kupon jista' jiġi stabbilit matul il-ħajja tat-titolu ta' dejn jew ivarja bl-inflazzjoni, rati ta' mghax, jew prezzijiet tal-assi. Kambjali u titoli ta' dejn ta' kupon zero ma joffru l-ebda imghax b'kupon;</p> <p>(h) dati tal-kupon, li fihom l-emittent ihallas il-kupon lid-detenturi tat-titoli;</p> <p>(i) il-prezz tal-hruġ, il-prezz tal-fidi, u r-rata tal-kupon jistghu jkunu denominati (jew imħallsa) jew fil-munita nazzjonali inkella f'muniti barranin;</p> <p>Il-klassifikazzjoni ta' kreditu ta' titoli ta' dejn, li tindika l-affidabbiltà kreditizja ta' ħargiet ta' titoli ta' dejn individwali, tiġi assenjata minn aġenziji rikonoxxuti fuq il-bażi ta' kategoriji ta' klassifikazzjoni.</p>

▼ **M1**

Kategorija	Deskrizzjoni tal-karatteristiċi prinċipali
	<p>Fir-rigward tal-punt (c), id-data tal-maturità tista tikkoinċidi mal-konverżjoni ta' titolu ta' dejn f'seħem. F'dan il-kuntest, il-konvertibbiltà tfisser li d-detentur jista' jiskambja titolu tad-dejn mal-ekwiżità komuni tal-emittent. Skambjabbiltà tfisser li d-detentur jista' jibdel it-titolu ta' dejn ma' ishma ta' korporazzjoni li ma tkunx l-emittent. Titoli perpetwi, li ma jkollhom l-ebda data tal-maturità indikata, huma kklassifikati bhala titoli ta' dejn.</p>
1a. Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien qasir (F.31)	<p>It-titoli ta' dejn li l-maturità oriġinali tagħhom hija ta' sena jew inqas, u titoli ta' dejn ripagabbli fuq talba tal-kreditur.</p>
1b. Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien twil (F.32)	<p>Titoli ta' dejn li l-maturità oriġinali tagħhom hija ta' iżjed minn sena, jew b'maturità mhux indikata.</p>
2. Ekwiżità (F.51)	<p>L-ekwiżità hija assi finanzjarja li hija pretenzjoni fuq il-valur reżidwu ta' korporazzjoni, wara li jkunu ġew sodisfatti l-pretenzjonijiet l-oħrajn kollha. Il-proprietà ta' ekwiżità f'entitajiet legali normalment tidher f'ishma, stokks, irċevuti depożitorji, parteċipazzjonijiet, jew dokumenti simili. Ishma u stokks għandu jkollhom l-istess tifsira.</p> <p>Ekwiżità hija subkategorizzata f'dawn li ġejjin: ishma kkwotati (F.511); ishma mhux ikkwotati (F.512); u ekwiżità oħra (F.519).</p>
2a. Ishma kkwotati (F.511)	<p>L-ishma kkwotati huma titoli tal-ekwiżità kkwotati fuq borża. Dik il-borża tista' tkun borża rikonoxxuta jew kwalunkwe forma oħra ta' suq sekondarju. L-ishma kkwotati jissejhu wkoll ishma kkwotati fil-borża. L-eżistenza ta' prezzijiet ikkwotati ta' ishma kkwotati f'borża tfisser li l-prezzijiet attwali tas-suq normalment ikunu faċilment disponibbli.</p>
3. Ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment (F.52)	<p>L-ishma ta' fondi tal-investiment huma ishma ta' fondi tal-investiment jekk il-fond ikollu struttura korporattiva. Huma magħrufa bhala unitajiet jekk il-fond ikun fiduċjarju. Il-fondi ta' investiment huma impriżi ta' investiment kollettiv li permezz tagħhom l-investituri jiġbru flimkien fondi għall-investiment f'assi finanzjarji u/jew mhux finanzjarji.</p> <p>Ishma f'fond ta' investiment huma subdivizi: f'ishma jew unitajiet ta' fond tas-suq monetarju (MMF) (F.521); u f'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment mhux MMF (F.522).</p>

**▼ B**

## PARTI 2

**Definizzjonijiet tas-setturi****▼ M3**

Din it-tabella taghti deskrizzjoni tal-kategoriji ta' setturi li l-bank ċentrali nazzjonali rilevanti (BCN), jew fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5) il-BĊE jittrasponi fil-kategoriji applikabbli fil-livell nazzjonali skont dan ir-Regolament.

**▼ M1**

Settur	Definizzjoni
1. Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11)	Is-settur tal-korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) jikkonsisti f'unitajiet istituzzjonali li huma entitajiet legali indipendenti u produtturi tas-suq, u li l-attività prinċipali tagħhom hija l-produzzjoni ta' oġġetti u servizzi mhux finanzjarji. Dan is-settur jinkludi wkoll kwazi korporazzjonijiet mhux finanzjarji.
2. Il-bank ċentrali (S.121)	Is-subsettur il-bank ċentrali (S.121) jikkonsisti fil-korporazzjonijiet u kwazi korporazzjonijiet finanzjarji kollha li l-funzjoni prinċipali tagħhom hija li jhorigu l-valuta, li jzommu l-valur intern u estern tal-valuta u jzommu r-riżervi internazzjonali kollha tal-pajjiż jew parti minnhom.
3. korporazzjoniet li jaċċettaw depożiti għajr għall-bank ċentrali (S.122)	Is-subsettur tal-korporazzjonijiet li jaċċettaw depożiti hliet għas-subsettur tal-bank ċentrali (S.122) jinkludi l-korporazzjonijiet u l-kwazi korporazzjonijiet finanzjarji kollha, hliet għal dawk ikklassifikati fis-subsettur tal-bank ċentrali u tal-MMF, li huma prinċipalment involuti f'intermedjazzjoni finanzjarja u li n-negozju tagħhom hu li jirċievu d-depożiti u/jew sostituti mill-qrib għal depożiti minn unitajiet istituzzjonali, jiġifieri mhux biss minn IFMs, u, għall-kont proprju tagħhom, japprovaw għoti b'self u/jew jinvestu f'titoli.
4. Fondi ta' suq tal-flus (MMFs) (S.123)	Is-subsettur MMFs (S.123) jikkonsisti fil-korporazzjonijiet u l-unitajiet bi status ta' kwazi korporazzjoni finanzjarji kollha, hliet għal dawk ikklassifikati fis-subsettur tal-bank ċentrali u l-istituzzjonijiet ta' kreditu, li huma involuti prinċipalment f'intermedjazzjoni finanzjarja. In-negozju tagħhom huwa li jhorigu ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment bħala sostituti mill-qrib għal depożiti minn unitajiet istituzzjonali u, f'isimhom, jagħmlu investimenti primarjament fl-ishma/unitajiet MMF, titoli ta' dejn għal żmien qasir, u/jew depożiti.  Fondi ta' investiment MMF ikopru trusts ta' investiment u skemi ta' investiment kollettivi oħrajn li l-ishma jew l-unitajiet tagħhom f'fond ta' investiment tagħhom huma sostituti mill-qrib għal depożiti.

▼ M1

Settur	Definizzjoni
5. Fondi ta' investiment mhux MMF (S.124)	Is-subsettur fondi ta' investiment mhux MMF (S.124) jikkonsisti mill-iskemi ta' investiment kollha, hliet dawk ikklassifikati fis-subsettur MMF, li joperaw prinċipalment fl-intermedjazzjoni finanzjarja. In-negozju tagħhom huwa li jōhorġu ishma jew unitajiet ta' fondi ta' investiment li mhumiex sostituti mill-qrib għad-depożiti, u li fuq il-kont proprju tagħhom, jagħmlu investimenti primarjament f'assi finanzjarji hliet għal assi finanzjarji għal perijodu ta' zmien qasir u f'assi li mhumiex finanzjarji (generalment fi proprjetà immobbli). Fondi ta' investiment mhux MMF ikopru trusts ta' investiment, trusts ta' unità u skemi ta' investiment kollettiv oħrajn li l-ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment tagħhom ma humiex ikkunsidrati bhala sostituti mill-qrib għad-depożiti.
6. Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hliet għall-korporazzjonijiet ta' assigurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125)	Is-subsettur intermedjarji finanzjarji oħrajn, hliet għal korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni u fondi ta' pensjonijiet (S.125) jikkonsisti mill-korporazzjonijiet u l-kważi korporazzjonijiet finanzjarji kollha li joperaw prinċipalment fl-intermedjazzjoni finanzjarja billi jkollhom obligazzjonijiet f'forom li ma jkunux valuta, depożiti, jew ishma ta' fond ta' investiment, jew fir-rigward skemi ta' assigurazzjoni, ta' pensjoni u ta' garanzija standardizzata minn unitajiet istituzzjonali.
▼ <u>M2</u>	
7. Korporazzjonijiet li huma vetturi finanzjarji (S.125 A)	Korporazzjonijiet li huma vetturi finanzjarji (FVCs) huma impri#i li jwettqu transazzjonijiet ta' titolizzazzjoni. FVCs li jissodisfaw l-kriterji ta' unità istituzzjonali huma kklassifikati fS.125, altrimenti jiġu ttrattati bhala parti integrali tal-impreza prinċipali.
▼ <u>M1</u>	
8. Awżiljarji finanzjarji (S.126)	Is-subsettur awżiljarji finanzjarji (S.126) jikkonsisti mill-korporazzjonijiet u kważi korporazzjonijiet kollha finanzjarji li joperaw prinċipalment f'attivitajiet relatati mill-qrib mal-intermedjazzjoni finanzjarja imma li ma humiex intermedjarji finanzjarji huma stess.
9. Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u l-korporazzjonijiet tal-ghoti ta' flus b'self (S.127)	Is-subsettur istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u selliefa ta' flus (S.127) jikkonsisti mill-korporazzjonijiet u kważi korporazzjonijiet finanzjarji kollha li la joperaw f'intermedjazzjoni finanzjarja u lanqas ma jipprovdu servizzi awżiljarji finanzjarji, u fejn il-parti l-kbira tal-assi jew tal-passiv tagħhom ma jiġux innegożjati fis-swieq miftuħin.

## ▼ M1

Settur	Defnizzjoni
10. Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)	Is-subsettur korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) jikkonsisti fil-korporazzjonijiet u l-kwazi korporazzjonijiet kollha li joperaw prinċipalment f'intermedjazzjoni finanzjarja bhala konsegwenza li jgħaqqdu r-riskji l-iktar f'forma ta' assicurazzjoni diretta jew riassicurazzjoni.
11. Fondi tal-pensjoni (S.129)	Is-subsettur tal-fondi ta' pensjonijiet (S.129) jikkonsisti mill-korporazzjonijiet u l-kwazi korporazzjonijiet kollha li huma involuti prinċipalment f'intermedjazzjoni finanzjarja bhala konsegwenza li jgħaqqdu r-riskji soċjali u l-htiġijiet tal-persuni assicurati (assicurazzjoni soċjali). Fondi tal-pensjoni bħal skemi tal-assigurazzjoni soċjali jipprovdu dhul meta persuna tirtira, u hafna drabi benefiċċji għal mewt u dizabilità.
12. Gvern ġenerali (S.13)	<p>Is-settur gvern ġenerali (S.13) jikkonsisti f'unitajiet istituzzjonali li huma produtturi mhux tas-suq li l-produzzjoni tagħhom hija intiza għall-konsum individwali u kollettiv, u huma ffinanzjati bi hlasijiet obligatorji magħmulin minn unitajiet li jappartjenu lil setturi oħrajn, u f'unitajiet istituzzjonali li joperaw prinċipalment fir-ridistribuzzjoni tad-dhul u l-ġid nazzjonali.</p> <p>Is-settur tal-gvern ġenerali huwa mqassam ferba' sottosetturi: gvern ċentrali (S.1311); gvern statali (S.1312); gvern lokali (S.1313); u fondi tas-sigurtà soċjali (S.1314).</p>
13. Unitajiet domestiċi (S.14)	Is-settur unitajiet domestiċi (S.14) jikkonsisti f'individwi jew gruppi ta' individwi bhala konsumaturi u bhala imprendituri li jipproduċu oġġetti għas-suq u servizzi mhux finanzjarji u finanzjarji (produtturi għas-suq) sakemm il-produzzjoni tal-oġġetti u servizzi ma tkunx minn entitajiet separati ttrattati bhala kwazi korporazzjonijiet. Jinkludi wkoll individwi jew gruppi ta' individwi bhala produtturi ta' prodotti u servizzi mhux finanzjarji li finalment huma għal użu aħhari esklużivament proprju.
14. Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)	Is-settur istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu l-unitajiet domestiċi (S.15) jikkonsisti minn istituzzjonijiet mhux għall-profitt li huma entitajiet ġuridiċi separati, li jservu l-unitajiet domestiċi u huma produtturi mhux tas-suq privati. Ir-riżorsi prinċipali tagħhom huma kontribuzzjonijiet volontarji f'kontanti jew <i>in natura</i> minn unitajiet domestiċi fil-kapaċità tagħhom bhala konsumaturi, minn hlasijiet magħmulin minn gvernijiet ġenerali u minn dhul mill-propjetà.

**▼ B**

## PARTI 3

**Definizzjoni ta' tranzazzjonijiet finanzjarji**

1. L-aġenti ta' rappurtar attwali jirrapportaw dejta ta' tranzazzjoni kif stabbilit fl-Artikolu 3(5).
2. It-tranzazzjonijiet finanzjarji huma definiti bħala tranzazzjonijiet f'assi u passiv finanzjarji bejn unitajiet istituzzjonali residenti, u bejnhom u unitajiet istituzzjonali mhux residenti. Tranzazzjoni finanzjara bejn unitajiet istituzzjonali hija kreazzjoni jew likwidazzjoni simultanja ta' assi finanzjarji u l-passiv kontroparti, jew bidla fil-proprietà ta' assi finanzjarji, jew assunzjoni ta' passiv. Imghax akkumulat li għadu ma thallasx huwa rreġistrat fi tranzazzjoni finanzjarja, li juri li l-imghax huwa investit mill-ġdid fl-istrument finanzjarju rilevanti.

Tranzazzjonijiet finanzjarji jiġu rreġistrati bil-valuri ta' tranzazzjoni, jiġifieri, il-valuri fil-valuta nazzjonali fejn l-assi finanzjarji u/jew il-passiv involut jinholqu, jiġu llikwidati, skambjati jew assunti bejn unitajiet istituzzjonali.

Il-valur tat-tranzazzjoni jinkludi imghax akkumulat u ma jinkludix pagamenti għal servizzi, drittijiet, kummissjonijiet, u pagamenti simili għal servizzi mogħtija fit-twettiq tat-tranzazzjonijiet, u lanqas taxxi fuq it-tranzazzjonijiet. Bidliet fil-valutazzjoni ma humiex tranzazzjonijiet finanzjarji.

**▼ M1**

B'mod partikolari, tranzazzjonijiet finanzjarji jinkludu l-kancellazzjoni ta' dejn bi ftehim reċiproku bejn id-debitur u l-kreditur (il-kancellazzjoni tad-dejn jew mahfra tad-dejn).

**▼ B**

3. Tranzazzjonijiet finanzjarji huma mkejlin bħala d-differenza bejn pozzizzjonijiet ta' titoli (inkluż l-imghax akkumulat) u d-dati ta' rappurtar fl-ahħar ta' perijodu, minn fejn jitneħħa l-effett tat-tibdil minhabba l-influwenzi minn 'aġġustamenti ta' rivalutazzjoni' (ikkawżati minn tibdil fil-prezz u r-rati tal-kambju) u 'tibdil iehor fil-volum'.
4. Rivalutazzjonijiet tal-prezz u tar-rata tal-kambju jirreferu għall-varjazzjonijiet fil-valutazzjoni tat-titoli li jirrizultaw jew minn tibdil fil-prezz tat-titoli u/jew fir-rati tal-kambju li jeffettwaw il-valuri espressi f'euro ta' titoli denominati f'valuta barranija. Billi dan it-tibdil jirrapprezenta qligħ jew telf ta' investiment li ma humiex dovuti għal tranzazzjonijiet finanzjarji, dawn l-effetti jridu jitneħħew mid-dejta tat-tranzazzjonijiet.

**▼ M1**

— Rivalutazzjonijiet tal-prezz jinkludu tibdil fil-valur ta' pozzizzjonijiet fil-perijodu tal-ahħar li jiġru fil-perijodu ta' referenza minhabba tibdil fil-valur ta' referenza li fih huma rreġistrati, jiġifieri qligħ jew telf minn investiment. Jinkludu wkoll bidliet fi pretensjonijiet finanzjarji li jirrizultaw minn deprezzament li jirrifletti l-valuri reali tas-suq ta' pretensjonijiet finanzjarji negozjabbli;

**▼ B**

— Rivalutazzjonijiet tar-rata tal-kambju tirriferi għall-movimenti fir-rati tal-kambju kontra l-euro li jiġru bejn dati ta' rappurtar tal-ahħar tal-perijodu, li jagħtu lok għal tibdil fil-valur ta' titoli ta' valuta barranija espressi f'euro.

▼ **M1**

5. Tibdil iehor fil-volum jirreferi għal bidliet fil-volum tal-assi li jista' jkun hemm fuq in-naħa tal-investitur, minhabba kwalunkwe haġa li ġejja: (a) bidla fil-kopertura statistika tal-popolazzjoni (jiġifieri r-riklassifikazzjoni u r-ristrutturar ta' unitajiet istituzzjonali <sup>(1)</sup>); (b) ir-riklassifikazzjoni tal-assi; (c) ir-rapportar ta' żbalji li ġew ikkoreġuti f'deġta rrapportata biss matul medda ta' żmien limitat; (d) it-tħassir jew id-deprezzament ta' dejn mitluf, meta dan ikun fil-forma ta' titoli, minn kredituri; (e) tibdil fir-residenza tal-investitur.

▼ **B**

## PARTI 4

## Definizzjonijiet ta' attributi titolu b'titolu

Qasam	Deskrizzjoni
Numru ta' identifikazzjoni ta' titolu	Kodiċi li jidentifika titolu b'mod uniku. Dan huwa l-kodiċi ISIN jekk dan ġie assenjat lit-titolu, jew numru ta' identifikazzjoni ta' titolu iehor.
Pozizzjonijiet fil-valur nominali (f'valuta nominali jew euro jew pozizzjonijiet f'numru ta' ishma jew unitajiet)	Numru ta' unitajiet ta' titolu, jew ammont nominali aggregat jekk it-titolu jiġi nnegożjat f'ammonti iktar milli f'unitajiet, bl-esklużjoni ta' imghax akkumulat.
Pozizzjonijiet fil-valur tas-suq	► <b>M3</b> Ammont miżmum ta' titolu bil-prezz ikkwotat fis-suq f'euro. Il-BCN relevanti jew, fejn deġta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), il-BĊE għandu bhala principju jitlob li jiġi rrapportat l-imghax akkumulat jew taht din il-pozizzjoni jew separatament. Madankollu, il-BCNi relevanti, jew il-BĊE, skont kif applikabbli, jistgħu fid-diskrezzjoni tagħhom jitolbu deġta li teskludi imghax akkumulat. ◀
Tibdil iehor fil-valur (valur nominali)	Tibdil iehor fil-volum tat-titolu miżmum, f'valur nominali f'valuta/unità nominali jew euro.
Tibdil iehor fil-volum (valur tas-suq)	Tibdil iehor fil-volum tat-titolu miżmum, f'valur tas-suq f'euro.
Tranzazzjonijiet finanzjarji	Is-somma ta' akkwisti wara li minnha jitnaqqas il-bejgħ ta' titolu, irreġistrat fil-valur ta' tranzazzjoni f'euro.
Investiment ta' portafoll jew investiment dirett	Il-funzjoni tal-investiment skont il-klassifikazzjoni tal-istatistika tal-bilanċ ta' pagamenti <sup>(1)</sup> .
Valur tal-prezz	Il-prezz tat-titolu fit-tmiem tal-perjodu ta' referenza.
► <b>M2</b> Bażi ta' rapportar ◀	Jindika jekk it-titolu huwiex ikkwotat f'perċentwali jew f'unitajiet.
Aġġustamenti ta' rivalutazzjonijiet	Rivalutazzjonijiet tal-prezz u tar-rata tal-kambju, kif imsemmi fil-Parti 3.

<sup>(1)</sup> Pereżempju, fil-każ ta' fużjonijiet u akkwisti l-mogħdija lill-korporazzjoni li tassorbi ta' assi u obbligazzjonijiet finanzjarji li jeżistu bejn il-korporazzjoni assorbita u terzi.



▼ **B**

Qasam	Deskrizzjoni
Valuta ta' denominazzjoni ta' titolu	Il-Kodiċi tal-Organizzazzjoni tal-Istandards Internazzjonali (International Standards Organisation), jew ekwivalenti, tal-valuta uzat biex jesprimi l-prezz u/jew l-ammont tat-titolu.

▼ **M2**

Data tal-hruġ	Id-data li fiha t-titoli jiġu kkonsenjati lis-sottoskrittur mill-emittent kontra hlas. Din hija d-data meta t-titoli ikunu jistgħu jiġu kkonsenjati lil investituri għall-ewwel darba.  Għal strippa, din il-kolonna tindika d-data li fiha l-kupun/prinċipal jiġi strippjat.
Data tal-maturità	Data li fiha jsir il-fidi tal-istrument ta' dejn.
Titolu mahruġ mid-detentur	Jindika jekk it-titolu nhariġx mid-detentur.
Klassifikazzjoni tal-attiv primarju	Klassifikazzjoni tal-istrument.
Tip ta' titolizzazzjoni tal-attiv	Tip ta' attiv ipprovdut bhala garanzija.
Status tat-titolu	Attribut supplimentari li jindika l-istatus tat-titolu, dan jista' jindika jekk l-istrument huwiex haġ jew le eż. kienx hemm inadempjenza, immaturax jew infediex kmieni.
Data tal-istatus tat-titolu	Id-data meta status ta' titolu kif irrapportat taht 'Status ta' titolu' dahal fis-sehh.
Arretrati għall-istrument	Ammont aggregat tal-kapital, imghax u hlas ta' tariffa pendenti fid-data ta' referenza, li huwa kuntrattwalment dovut u ma thallasx (dovut). Dan l-ammont dejjem jiġi rrapportat. Iċ-ċifra '0' għandha tiġi rrapportata jekk l-istrument ma kienx dovut fid-data ta' referenza.
Data tal-arretrati għall-istrument	Id-data meta l-istrument sar dovut skont il-Parti 2.48 tal-Anness V tar-Regolament ta' Implementazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 680/2014 <sup>(2)</sup> . Din hija l-aktar data bikrija li għaliha l-istrument għandu ammont mhux imhallas fid-data ta' referenza, għandha tiġi rrapportata jekk l-istrument ikun dovut fid-data ta' referenza ta' referenza.
Tip ta' anzjanità tal-istrument	Tip ta' anzjanità tal-istrument jindika jekk l-istrument huwiex iggarantit jew le, il-livell tal-klassifikazzjoni tiegħu u jekk huwiex iggarantit jew le.
Lokazzjoni tal-kollateral ġeografika	Allokazzjoni ġeografika tal-kollateral.

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni
Kodiċi identifikatur tal-garanti	► <b>M3</b> Kodiċi standard, miftiehem mal-BCN relevanti jew, fejn dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BCE skont l-Artikolu 3a(5), mal-BCE, li jidentifika b'mod uniku lil garanti, u informazzjoni dwar it-tip ta' kodiċi ta' identifikazzjoni li jintuza, eż. identifikatur ta' entità legali, identifikatur UE jew identifikatur nazzjonali. ◀

▼ **B**

(<sup>1</sup>) Linja Gwida tal-Bank Ċentrali Ewropew tad-9 ta' Diċembru 2011 dwar ir-reqwiziti ta' rapportaġġ statistiku tal-Bank Ċentrali Ewropew fil-qasam tal-istatistika esterna (GU L 65, 3.3.2012, p. 1).

► **M2** (?) Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 680/2014 tas-16 ta' April 2014 li jstabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni fir-rigward tar-rappurtar superviżorju ta' istituzzjonijiet skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill (GU L 191, 28.6.2014, p. 1). ◀

▼ **M2**

## PARTI 5

## Definizzjonijiet ġenerali

Qasam	Deskrizzjoni
Identifikatur tal-entità legali	Kodiċi ta' referenza skont l-istandard l-istandard 17442 tal-Organizzazzjoni Internazzjonali għall-Istandardizzazzjoni (ISO), li jiġi assenjat lil entità legali li tehtieg identifikatur ta' entità legali (LEI). Il-kodiċi LEI jippermetti l-identifikazzjoni unika globali tal-entitajiet li jehtiegu LEI.
Identifikatur tal-UE	► <b>M3</b> Identifikatur UE tfisser kodiċi ta' identifikazzjoni użat komunement, miftiehem mal-BCN relevanti jew, fejn dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BCE skont l-Artikolu 3a(5), mal-BCE, li jippermetti l-identifikazzjoni mhux ambigwa ta' entità fi hdan l-UE. ◀
Identifikatur nazzjonali	► <b>M3</b> Identifikatur nazzjonali tfisser kodiċi ta' identifikazzjoni użat komunement, miftiehem mal-BCN relevanti jew, fejn dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BCE skont l-Artikolu 3a(5), mal-BCE, li jippermetti l-identifikazzjoni mhux ambigwa ta' entità fi hdan il-pajjiż ta' residenza tiegħu. ◀
Ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni	L-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni jirreferi għal-ambitu ta' konsolidazzjoni kif iddefinit fil-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Ewwel Parti tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Standards Internazzjonali ta' Rapportar Finanzjarju	Standards Internazzjonali ta' Rapportar Finanzjarju (IFRS), kif iddefinit fl-Artikolu 2 tar-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ( <sup>1</sup> ).
Ambitu tal-kontabilità tal-konsolidazzjoni	Ambitu tal-kontabilità tal-konsolidazzjoni tirreferi għall-ambitu tal-konsolidazzjoni għal rapportar finanzjarju skont l-IFRS jew, jekk dan ma jkunx applikabbli, għal kwalunkwe standard nazzjonali jew internazzjonali iehor li japplika għal-aġenti ta' rapportar attwali.

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni
Klassifikazzjoni NACE	Klassifikazzjoni ta' kontropartijiet skont l-attivitajiet ekonomiċi tagħhom, b'mod konformi mal-klassifikazzjoni statistika tar-reviżjoni 2 ta' NACE kif stabbilita fir-Regolament (KE) Nru 1893/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill <sup>(2)</sup> .  Kodiċi NACE tfiser kodiċi tal-livell tnejn, tlieta jew erbgħa skont ir-Regolament (KE) Nru 1893/2006.
Approċċ IRB	Metodu Ibbażat fuq il-Klassifikazzjonijiet Interni (IRB) sabiex jiġu kkalkulati l-ammont ta' skopertura ppeżati għar-riskju skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Livell ta' rapportar	► <b>M3</b> Livell ta' rapportar tirreferi għal jekk id-dejta tkunx irrapportata fuq bażi ta' entità b'entità jew fuq bażi ta' grupp kif iddefinit fil-punti 23 u 24 tal-Artikolu 1. Prinċipji armonizzati ta' kontabilità u ta' konsolidazzjoni għandhom jiġu applikati, bi qbil mal-BCN rilevanti jew, fejn id-dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), mal-BĊE, għad-dejta rrapportata fil-livell tal-entità, jiġifieri informazzjoni fuq livell ta' entità għandha ssegwi l-prinċipji tal-kontabilità u tal-kalkolu tar-riskju tal-grupp safejn ikun possibbli. ◀
Data ta' referenza	L-aħħar data tal-perijodu ta' referenza li għalih tirreferi d-dejta, jiġifieri l-aħħar tat-trimestru skont l-Artikolu 6a.

<sup>(1)</sup> Ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tad-19 ta' Lulju 2002 rigward l-applikazzjoni ta' standards internazzjonali tal-kontabilità (ĠU L 243, 11.9.2002, p. 1).

<sup>(2)</sup> Ir-Regolament (KE) Nru 1893/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-20 ta' Diċembru 2006 li jstabilixxi l-klassifikazzjoni tal-istatistika ta' attivitajiet ekonomiċi tan-NACE Revizjoni 2 u li jemenda r-Regolament tal-Kunsill (KEE) Nru 3037/90 kif ukoll ċerti Regolamenti tal-KE dwar setturi speċifiċi tal-istatistika (ĠU L 393, 30.12.2006, p. 1).

## PARTI 6

## Definizzjoni ta' attributi tad-detentur

Qasam	Deskrizzjoni
Kodiċi identifikatur tad-detentur	► <b>M3</b> Kodiċi standard, miftiehem mal-BCN rilevanti jew, fejn dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), mal-BĊE, li jidentifika b'mod uniku lid-detentur, u informazzjoni dwar it-tip ta' kodiċi ta' identifikazzjoni li huwa użat, eż. identifikatur UE jew identifikatur nazzjonali. ◀
Kodiċi ta' identifikatur tal-kumpannija prinċipali tad-detentur	► <b>M3</b> Kodiċi standard, miftiehem mal-BCN rilevanti jew, fejn dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), mal-BĊE, li jidentifika b'mod uniku l-entità legali immedjata illi d-detentur huwa legalment parti dipendenti tagħha u informazzjoni dwar it-tip ta' kodiċi ta' identifikazzjoni li huwa użat, eż. identifikatur ta' entità legali, identifikatur UE jew identifikatur nazzjonali. ◀

▼ **M2**

Qasam	Deskrizzjoni
L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali)	Jindika li t-titolu nħareġ minn entità tal-istess grupp skont l-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.
L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)	Jindika li t-titolu nħareġ minn entità ta-istess grupp skont l-ambitu ta' kontabilità tal-konsolidazzjoni.

## PARTI 7

**Definizzjoni ta' attributi ta' emittenti**

Qasam	Deskrizzjoni
Kodiċi ta' identifikatur tal-emittent	► <b>M3</b> Kodiċi standard, miftiehem mal-BCN relevanti jew, fejn dejta ta'grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolu 3a(5), mal-BĊE, li jidentifika b'mod uniku lil emittent u informazzjoni dwar it-tip ta' kodiċi ta' identifikazzjoni li huwa użat, eż. identifikatur UE jew identifikatur nazzjonali. ◀
Status tal-entità	Attribut supplimentari biex ikopri informazzjoni dwar l-istatus tal-entità emittenti, inkluż l-istatus ta' inadempjenza u informazzjoni dwar ir-raġunijiet għalfejn l-entità tista' tkun inadempjenti skont l-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, u kwalunkwe informazzjoni oħra dwar l-istatus tal-entità emittenti, bħal jekk ingħaqditx ma' oħra, ġietx akkwistata, eċċ.
Data tal-istatus tal-entità	Id-data meta l-entità biddlet l-istatus.

## PARTI 8

**Definizzjoni ta' attributi tal-kontabilità u relatati mar-riskju**

Qasam	Deskrizzjoni
Status ta' trażzin u rinegozjar	Identifikazzjoni ta' strumenti mrażżna u nnegozjati mill-ġdid.
Data ta' trażzin u status ta' rinegozjar	Id-data meta status ta' trażzin jew ta' rinegozjar kif irrapportat taht status ta' trażzin u negożjar mill-ġdid dahal fis-seħh.
Status produttiv tal-istrument	Identifikazzjoni ta' strumenti mhux produttivi skont ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014.
Data tal-istatus ta' produttività tal-istrument	Id-data meta l-istatus produttiv, kif irrapportat fl-istatus produttiv tal-istrument dahal fis-seħh jew inbidel.

## ▼ M2

Qasam	Deskrizzjoni
Status ta' inadempjenza tal-emittent	Identifikazzjoni tal-istatus inadempjenti tal-emittent skont l-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-emittent	Id-data meta l-istatus ta' inadempjenza kif irrapportat taht 'status ta' inadempjenza tal-emittent' gie fis-sehh jew inbidel.
Status ta' inadempjenza tal-istrument	Identifikazzjoni tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument skont l-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument	Id-data meta l-istatus ta' inadempjenza kif irrapportat taht 'status ta' inadempjenza tal-istrument' gie fis-sehh jew inbidel.
Standard ta' kontabbiltà	Standard ta' kontabbiltà użat mill-agent li jirrapporta.
Ammont riportat	L-ammont li jingarr skont l-Anness V tar-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014.
Tip ta' indeboliment	Tip ta' indeboliment skont l-istandards ta' kontabbiltà applikati.
Indeboliment: metodu ta' valutazzjoni	Il-metodu li permezz tiegħu jiġi evalwat l-indeboliment, jekk l-istrument ikun soġġett għal indeboliment skont l-istandards tal-kontabbiltà applikati. Issir distinzjoni bejn metodi kollettivi u individwali.
Ammont ta' indeboliment akkumulat	L-ammont ta' provvedimenti ta' telf li jinżammu kontra jew huma allokat i għall-istrument fid-data ta' referenza. Dan l-attribut tad-dejta japplika għal strumenti soġġetti għal indeboliment taht l-istandard tal-kontabbiltà applikat.
Sorsi ta' gravami	Tip ta' tranzazzjoni fejn l-iskopertura għandha piż skont ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014. Assi jiġu ttrattati bħala vinkolati jekk ikunu ġew mirhuna jew soġġetti għal kwalunkwe arrangament biex jiġġarantixxu, jikkolateralizzaw jew itejbu l-kreditu ta' kwalunkwe strument minn fejn ma jkunux jistgħu jingibdu liberament.
Klassifikazzjoni tal-kontabbiltà ta' strumenti	Portafoll ta' kontabbiltà fejn l-istrument huwa registrat skont l-istandard ta' kontabbiltà applikat mill-agent li jirrapporta.
Portafoll prudenzjali	Klassifikazzjoni ta' skoperturi għall-ktieb tan-negożjar u l-ktieb mhux tan-negożjar. Strumenti fil-ktieb tan-negożjar kif iddefiniti fil-punt (86) fl-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Tibdil akkumulat f'valur ġust minhabba r-riskju ta' kreditu	Tibdil akkumulat b'valur ġust minhabba l-kreditu tar-riskju skont il-Parti 2.46 tal-Anness V ta-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014

## ▼ M2

Qasam	Deskrizzjoni
Irkupri kumulattivi mill-inadempjenza	Ammont totali rkuprat mid-data tal-inadempjenza
Probabbiltà ta' inadempjenza tal-emittent	Il-probabbiltà ta' inadempjenza tal-emittent matul sena ddeterminata skont l-Artikoli 160, 163, 179 u 180 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Telf fil-każ ta' inadempjenza fi zminijiet ta' tnaqqis fir-ritmu ekonomiku	Il-proporzjon tal-ammont li jista' jintilef fuq skopertura matul zminijiet ta' tnaqqis fir-ritmu ekonomiku minhabba inadempjenza fuq perijodu ta' sena għall-ammont li jkun dovut mal-inadempjenza, skont l-Artikolu 181 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Telf ta' inadempjenza fi zminijiet ekonomiċi normali	Il-proporzjon tal-ammont li jista' jintilef fuq skopertura f'kundizzjonijiet ekonomiċi normali minhabba inadempjenza fuq perijodu ta' sena għall-ammont li jkun dovut mal-inadempjenza.
Piż tar-riskju	Piżijiet tar-riskju assoċjati mal-iskopertura, skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Valur tal-iskopertura (imsejjaħ ukoll Skopertura mal-inadempjenza)	Valur ta' skopertura wara mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu u fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu skont ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014.
Approċċ ta' kalkolu kapitali għall-finijiet prudenzjali	Identifikazzjoni tal-approċċ uzat biex jiġu kkalikulati l-ammonti ta' skopertura ppeżati skont ir-riskju għall-finijiet tal-punti (a) u (f) tal-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Klassi ta' skopertura	Klassi ta' skopertura skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.

**▼ B***ANNEX III***STANDARDS MINIMI LI GHANDHOM JIĠU APPLIKATI  
MILL-POPOLAZZJONI TA' RAPPORTAR ATTWALI**

L-aġenti ta' rapportar attwali għandhom jissodisfaw l-istandards minimi li ġejjin biex jissodisfaw ir-reqwiziti ta' rapportar statistiku tal Bank Ċentrali Ewropew (BĊE).

**▼ M3**

1. Standards minimi għat-trażmissjoni:
  - (a) ir-rapportar lill-bank ċentrali nazzjonali (BĊN) relevanti u, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolo 3a(5), lill-BĊE, għandu jkun tempestiv u fl-iskadenzi stabbiliti mill-BĊN relevanti jew mill-BĊE, skont kif applikabbli;
  - (b) Ir-rapporti statistiċi jridu jiehdu l-forma u l-format tagħhom mir-reqwiziti ta' rapportar tekniku stabbiliti mill-BĊN relevanti jew mill-BĊE, skont kif applikabbli;
  - (c) il-persuni ta' kuntatt fl-aġent ta' rapportar attwali għandhom ikunu identifikati;
  - (d) l-ispeċifikazzjonijiet tekniċi għat-trażmissjoni ta' dejta lill-BĊN relevanti jew lill-BĊE jridu jiġu segwiti.

**▼ B**

2. Standards minimi għall-preċiżjoni:
  - (a) kull restrizzjoni lineari għandha tiġi sodisfatta meta tkun tapplika (eż. is-subtotali għandhom jaqblu mat-totali);
  - (b) l-aġenti ta' rapportar attwali għandhom ikunu jistgħu jipprovdu informazzjoni fuq l-iżviluppi intizi fid-dejta pprovduta;
  - (c) it-tagħrif statistiku għandu jkun komplet;

**▼ M3**

- (d) aġenti ta' rapportar attwali għandhom isegwu d-dimensjonijiet u d-deċimali stabbiliti mill-BĊN relevanti jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolo 3a(5), mill-BĊE għat-trażmissjoni teknika tad-dejta;
- (e) aġenti ta' rapportar attwali għandhom isegwu l-politika tal-approssimazzjoni stabbilita mill-BĊN relevanti jew, fejn dejta ta' grupp hija rrapportata lill-BĊE skont l-Artikolo 3a(5), mill-BĊE għat-trażmissjoni teknika tad-dejta.

**▼ B**

3. Standards minimi għall-konformità mal-kunċetti:
  - (a) it-tagħrif statistiku għandu jikkonforma mad-definizzjonijiet u l-klassifikazzjonijiet li hemm f'dan ir-Regolament;
  - (b) fil-każ ta' devjazzjonijiet minn dawn id-definizzjonijiet u klassifikazzjonijiet, fejn applikabbli l-aġenti ta' rapportar attwali għandhom jagħmlu monitoraġġ fuq bażi regolari u jikkwantifikaw id-differenza bejn il-kejl użat u l-kejl li hemm f'dan ir-Regolament;
  - (c) l-aġenti ta' rapportar attwali għandhom ikunu jistgħu jispjegaw interruzzjonijiet fid-dejta pprovduta meta pparagunata mal-figurati tal-perijodi preċedenti.
4. Standards minimi għar-reviżjonijiet:
 

Għandhom jiġu segwiti l-politika u l-proċeduri tar-reviżjonijiet stabbiliti mill-BĊE u l-BĊNi. Reviżjonijiet li jiddevjaw minn reviżjonijiet regolari għandhom ikunu akkumpanjati b'noti spjegattivi.