BILAGA X – Instruktioner för offentliggörande av information om kontracykliska kapitalbuffertar

**Mall EU CCyB1 – Den geografiska fördelningen av de kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska kapitalbufferten.** Fast format för kolumner, flexibelt format för rader.

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 440 a i förordning (EU) nr 575/2013[[1]](#footnote-1) (*kapitalkravsförordningen*) genom att följa de instruktioner som anges nedan i denna bilaga för att fylla i mall EU CCyB1, vilken återfinns i bilaga IX till EBA:s it-lösningar.
2. Mall EU CCyB1 är begränsad till kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska kapitalbufferten i enlighet med artikel 140.4 i direktiv 2013/36/EU[[2]](#footnote-2) (*kapitalkravsdirektivet*).

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
| 010–01X | **Fördelning per land**  Förteckning över länder där institutet har kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den institutspecifika kontracykliska bufferten i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014[[3]](#footnote-3)  Antalet rader kan variera beroende på antalet länder där institutet har sina kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten. Instituten ska numrera raderna löpande för varje land med början på 010.  I enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 får institutet, om exponeringar i handelslager eller kreditexponeringar mot utlandet svarar för mindre än 2 % av dess totala riskvägda exponeringar, välja att fördela dessa exponeringar till platsen för institutet (dvs. institutets hemmedlemsstat). Om exponeringarna för platsen för institutet inbegriper exponeringar från andra länder, ska dessa identifieras tydligt i en fotnot till offentliggörandemallen. |
| 020 | **Totalt**  Det värde som beskrivs i enlighet med förklaringen för kolumnerna a–m i den nuvarande mallen. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Kolumn nr** | **Förklaring** |
| a | **Exponeringsvärde för allmänna kreditexponeringar enligt schablonmetoden**  Exponeringsvärde för berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 a i kapitalkravsdirektivet och artikel 111 i kapitalkravsförordningen  Exponeringsvärde för berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 c i kapitalkravsdirektivet. Leden a och c i artikel 248 i kapitalkravsförordningen ska inte inkluderas här, utan i kolumn e i denna mall.  Den geografiska fördelningen ska ske i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014.  Rad 020 (Totalt): Summan av alla berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 a i kapitalkravsdirektivet och artikel 111 i kapitalkravsförordningen. |
| b | **Exponeringsvärde för allmänna kreditexponeringar enligt internmetoden**  Exponeringsvärde för berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 a i kapitalkravsdirektivet och artiklarna 166, 167 och 168 i kapitalkravsförordningen  Exponeringsvärde för berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 c i kapitalkravsdirektivet. Leden a och c i artikel 248 i kapitalkravsförordningen ska inte inkluderas här, utan i kolumn e i denna mall.  Den geografiska fördelningen ska ske i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014.  Rad 020 (Totalt): Summan av alla berörda kreditexponeringar ska beräknas i enlighet med artikel 140.4 a i kapitalkravsdirektivet och artiklarna 166, 167 och 168 i kapitalkravsförordningen. |
| c | **Summan av långa och korta positioner för exponeringar i handelslagret enligt schablonmetoden**  Summan av långa och korta positioner i berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet, beräknad som summan av långa och korta positioner som fastställts i enlighet med artikel 327 i kapitalkravsförordningen  Den geografiska fördelningen ska ske i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014.  Rad 020 (Totalt): Summan av alla långa och korta positioner i berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet och beräknas som summan av långa och korta positioner som fastställts i enlighet med artikel 327 i kapitalkravsförordningen. |
| d | **Värde av exponeringar i handelslagret enligt interna modeller**  Summan av följande:   * + Det verkliga värdet av avistapositioner som utgör berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet och artikel 104 i kapitalkravsförordningen.   + Det teoretiska värdet av derivat som utgör berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet.   Den geografiska fördelningen ska ske i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014.  Rad 020 (Totalt): Summan av det verkliga värdet av alla avistapositioner som utgör berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet och artikel 104 i kapitalkravsförordningen, och summan av det teoretiska värdet av alla derivat som utgör berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet. |
| e | **Värdepapperiseringsexponeringar Exponeringsvärde utanför handelslagret**  Exponeringsvärde för berörda kreditexponeringar som fastställts i enlighet med artikel 140.4 c i kapitalkravsdirektivet och artikel 248 a och c i kapitalkravsförordningen  Den geografiska fördelningen ska ske i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014.  Rad 020 (Totalt): Summan av alla berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 c i kapitalkravsdirektivet och artikel 248 a och c i kapitalkravsförordningen. |
| f | **Totalt exponeringsvärde**  Summan av beloppen i kolumnerna a, b, c, d och e i denna mall  Rad 020 (Totalt): Summan av alla berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 i kapitalkravsdirektivet. |
| g | **Kapitalbaskrav – Berörda kreditriskexponeringar – Kreditrisk**  Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar i landet i fråga, som fastställts i enlighet med artikel 140.4 a i kapitalkravsdirektivet och del tre avdelning II i kapitalkravsförordningen, och med beaktande av de kapitalbaskrav som är kopplade till eventuella landsspecifika justeringar av riskvikter som fastställts i enlighet med artikel 458 i kapitalkravsförordningen  Rad 020 (Totalt): Summan av alla kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 a i kapitalkravsdirektivet och del tre avdelning II i kapitalkravsförordningen. |
| h | **Kapitalbaskrav – Berörda kreditexponeringar – Marknadsrisk**  Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar i landet i fråga, som fastställts i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet och del tre avdelning IV kapitel 2 i kapitalkravsförordningen för specifik risk, eller i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 5 i kapitalkravsförordningen för tillkommande fallissemangs- och migrationsrisk  Rad 020 (Totalt): Summan av alla kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 b i kapitalkravsdirektivet och del tre avdelning IV kapitel 2 i kapitalkravsförordningen för specifik risk, eller del tre avdelning IV kapitel 5 i kapitalkravsförordningen för tillkommande fallissemangs- och migrationsrisk. |
| i | **Kapitalbaskrav – Berörda kreditexponeringar – Positioner i värdepapperisering utanför handelslagret**  Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar i landet i fråga, som fastställts i enlighet med artikel 140.4 c i kapitalkravsdirektivet och del tre avdelning II kapitel 5 i kapitalkravsförordningen  Rad 020 (Totalt): Summan av alla kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 c i kapitalkravsdirektivet och del tre avdelning II kapitel 5 i kapitalkravsförordningen. |
| j | **Kapitalbaskrav – Totalt**  Summan av beloppen i kolumnerna g, h och (i) i denna mall  Rad 020 (Totalt): Summan av alla kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 i kapitalkravsdirektivet. |
| k | **Riskvägda exponeringsbelopp**  Riskvägda exponeringsbelopp för berörda kreditexponeringar, som fastställts i enlighet med artikel 140.4 i kapitalkravsdirektivet, uppdelade per land, och med beaktande av eventuella landsspecifika justeringar av riskvikter som fastställts i enlighet med artikel 458 i kapitalkravsförordningen  Rad 020 (Totalt): Summan av alla riskvägda exponeringsbelopp för berörda kreditexponeringar ska fastställas i enlighet med artikel 140.4 i kapitalkravsdirektivet. |
| l | **Kapitalbaskravsvikter (%)**  Den vikt som tillämpas för det kontracykliska buffertvärdet i varje land, uttryckt som det totala kapitalbaskrav som avser de berörda kreditexponeringarna i landet i fråga (rad 01X, kolumn j i denna mall), dividerat med de totala kapitalbaskrav som avser alla kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten i enlighet med artikel 140.4 i kapitalkravsdirektivet (rad 020, kolumn j i denna mall)  Detta värde ska anges i procent med 2 decimaler. |
| m | **Kontracykliska kapitalbuffertvärden (%)**  Kontracykliska kapitalbuffertvärden som är tillämpliga i landet i fråga, och som fastställts i enlighet med artiklarna 136, 137, 138 och 139 i kapitalkravsdirektivet  Denna kolumn ska inte innehålla kontracykliska kapitalbuffertvärden som har fastställts, men som ännu inte är tillämpliga vid tidpunkten för beräkning av den institutspecifika kontracykliska kapitalbuffert som uppgifterna avser.  Detta värde ska anges i procent med samma antal decimaler som fastställts i enlighet med artiklarna 136, 137, 138 och 139 i kapitalkravsdirektivet. |

**Mall EU CCyB2 – Belopp av institutspecifik kontracyklisk kapitalbuffert**

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 440 b i kapitalkravsförordningen genom att följa de instruktioner som anges nedan i denna bilaga för att fylla i mall EU CCyB2, vilken återfinns i bilaga IX till denna genomförandeförordning.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
| 1 | **Totalt riskvägt exponeringsbelopp**  Totalt riskvägt exponeringsbelopp beräknat i enlighet med artikel 92.3 i kapitalkravsförordningen |
| 2 | **Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde**  Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde, fastställt i enlighet med artikel 140.1 i kapitalkravsdirektivet  Det institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertvärdet beräknas som det viktade genomsnittet av de kontracykliska kapitalbuffertvärden som gäller i de länder där institutets berörda kreditexponeringar finns och som anges i raderna 010.1–010.X i kolumn m i mall EU CCyB1.  Den vikt som tillämpas för det kontracykliska kapitalbuffertvärdet i varje land är andelen kapitalkrav av de totala kapitalbaskraven, enligt kolumn l i mall EU CCyB1.  Detta värde anges i procent med 2 decimaler. |
| 3 | **Krav på institutspecifik kontracyklisk kapitalbuffert**  Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertkrav, beräknat som det institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertvärdet, som offentliggörs i rad 2 i denna mall, tillämpat på det totala riskvägda exponeringsbelopp som offentliggörs i rad 1 i denna mall. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Kolumn nr** | **Förklaring** |
| a | Det värde som beskrivs i enlighet med förklaringen till raderna 1–3 i denna mall. |

1. Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012, i dess lydelse enligt förordning (EU) 2024/1623 ([EUT L 176, 27.6.2013, s. 1](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SV/AUTO/?uri=OJ:L:2013:176:TOC); [förordning 2024/1623 – SV – EUR-Lex (europa.eu)](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SV/TXT/?uri=OJ:L_202401623)[]. [↑](#footnote-ref-1)
2. Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338). [↑](#footnote-ref-2)
3. Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 av den 4 juni 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU vad gäller tekniska tillsynsstandarder för fastställande av den geografiska platsen för berörda kreditexponeringar för beräkning av institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertar (EUT L 309, 30.10.2014, s. 5). [↑](#footnote-ref-3)