**BILAGA XXX – Tabeller och mallar för offentliggörande av information om marknadsrisk enligt schablonmetod och internmetod: Anvisningar**

1. I denna bilaga ingår instruktioner som instituten ska följa när de offentliggör den information som avses i artiklarna 435, 445 och 455 i förordning (EU) nr 575/2013[[1]](#footnote-2) (*kapitalkravsförordningen*) för att fylla i de tabeller och mallar för rapportering av marknadsrisk som återfinns i bilaga XXIX till EBA:s it-lösningar.

**Tabell EU MRA – Kvalitativa upplysningskrav avseende marknadsrisk:** Fält för fri text

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 435.1 a–d i förordning (EU) nr 575/2013 med avseende på marknadsrisk genom att följa instruktionerna nedan i denna bilaga för att fylla i tabell EU MRA, vilken återfinns i bilaga XXIX.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
| a) | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 435.1 a och d i förordning (EU) nr 575/2013 om målen och riktlinjerna för hantering av marknadsrisk ska de inkludera följande:   * En förklaring av deras lednings strategiska mål vid utförandet av handelsverksamhet. * En beskrivning av de riktlinjer som avses i artikel 104.1 för att avgöra vilka positioner som ska ingå i handelslagret, däribland definitionen av inaktuella positioner och riskhanteringsriktlinjer för att övervaka sådana positioner. Dessutom ska instituten beskriva fall där instrument klassificeras som i respektive utanför handelslagret i motsättning till de allmänna presumtionerna för deras instrumentkategorier, inklusive marknadsvärdet och det verkliga värdet i sådana fall liksom alla omklassificeringar mellan ”i handelslagret” och ”utanför handelslagret” sedan den senaste rapporteringsperioden, inklusive det verkliga värdet i sådana fall och skälet till omklassificeringen. * En beskrivning av interna risköverföringar, inklusive typerna av interna risköverföringshandlarbord. * De processer som har genomförts för att identifiera, mäta, övervaka och kontrollera institutets marknadsrisker. * Riktlinjerna för risksäkring och riskreducering. * Strategierna och processerna för övervakning av de risksäkrande åtgärdernas fortlöpande effektivitet. |
| b) | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 435.1 b i förordning (EU) nr 575/2013 om marknadsriskhanteringsfunktionens struktur och organisation ska de inkludera följande:   * En beskrivning av den marknadsriskstyrningsstruktur som införts för att genomföra de av institutets strategier och processer som behandlas i rad a ovan. * En beskrivning av förbindelserna och kommunikationsmekanismerna mellan de olika parter som deltar i marknadsriskhanteringen. |
| c) | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 435.1 c i förordning (EU) nr 575/2013 om marknadsriskrapporteringens och mätsystemens omfattning och karaktär ska de tillhandahålla en beskrivning av marknadsriskrapporteringens och mätsystemens omfattning och karaktär. |
| EU d) | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 445.1 i förordning (EU) nr 575/2013 om en allmän översikt av positionerna i handelslagret ska de tillhandahålla en övergripande beskrivning av sina positioner i handelslagret. |

**Mall EU MR1 – Marknadsrisk som behandlas enligt den alternativa schablonmetoden** Fast format

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 445 i förordning (EU) nr 575/2013 genom att följa de instruktioner som anges nedan i denna bilaga för att fylla i mall EU MR1, vilken återfinns i bilaga XXIX. Instituten ska inte ange några uppgifter om sina interna risköverföringshandlarbord i denna mall.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
|  | **Känslighetsbaserad metod**  i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 2 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 1 | **Generell ränterisk**  i enlighet med artiklarna 325c.2 a och 325d.1 i) i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 2 | **Aktierisk**  i enlighet med artiklarna 325c.2 a och 325d.1 v i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 3 | **Råvarurisk**  i enlighet med artiklarna 325c.2 a och 325d.1 vi i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 4 | **Valutarisk**  i enlighet med artiklarna 325c.2 a och 325d.1 vii i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 5 | **Kreditspreadrisk för icke-värdepapperiseringar**  i enlighet med artiklarna 325c.2 a och 325d.1 ii i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 6 | **Kreditspreadrisk för värdepapperiseringar som inte ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen**  i enlighet med artiklarna 325c.2 a och 325d.1 iii i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 7 | **Kreditspreadrisk för värdepapperiseringar som ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen**  i enlighet med artiklarna 325c.2 a och 325d.1 iv i förordning (EU) nr 575/2013. |
|  | **Fallissemangsrisk**  i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 8 | **Icke-värdepapperiseringar**  i enlighet med artikel 325c.2 b och del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 underavsnitt 1 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 9 | **Värdepapperiseringar som inte ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen**  i enlighet med artikel 325c.2 b och del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 underavsnitt 2 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 10 | **Värdepapperiseringar som ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen**  i enlighet med artikel 325c.2 b och del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 underavsnitt 3 i förordning (EU) nr 575/2013. |
|  | **Kvarstående risk**  Del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 4 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| EU 11a | **Exotiska underliggande**  i enlighet med artiklarna 325c.2 c och 325u.2 a i förordning (EU) nr 575/2013. |
| EU 11b | **Andra kvarstående risker**  i enlighet med artiklarna 325c.2 c och 325u.2 b i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 12 | **Totala kapitalbaskrav**  Summan av raderna 1–EU 11b. |
| **Kolumnbokstav** | **Förklaring** |
|  | **Totala kapitalbaskrav** |
| a | Offentliggörande av de kapitalbaskrav som avses i artikel 438 d i förordning (EU) nr 575/2013, beräknade som en enkel summering av beloppen ovan i raderna 1–EU 11b. |

**Tabell EU MRB: Kvalitativa upplysningskrav för institut som använder den alternativa internmodellmetoden** Fri text

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 455 a, b, c, d, e och f i förordning (EU) nr 575/2013 genom att följa de instruktioner som anges nedan i denna bilaga för att fylla i tabell EU MRB, vilken presenteras i bilaga XXIX.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
|  | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 455.1a i förordning (EU) nr 575/2013 om de alternativa internmodellmetoderna för marknadsrisk ska de inkludera följande: |
| EU a) | Institutens mål med handelsverksamheten samt vilka processer som genomförts för att identifiera, mäta, övervaka och kontrollera institutets marknadsrisker. Denna information kan lämnas genom en korshänvisning till tabell EU MRA |
| EU b) | De riktlinjer som avses i artikel 104.1 för fastställande av vilka positioner som ska ingå i handelslagret. Denna information kan lämnas genom en korshänvisning till tabell EU MRA |
| EU c) | Strukturen bakom och organiseringen av funktionen för marknadsriskhantering och styrning avseende marknadsrisk. |
| A) B) Allmän beskrivning av handlarbordets struktur och de typer av instrument som ingår i handlarbord enligt den alternativa internmodellmetoden i enlighet med artikel 455.1 c och d i förordning (EU) nr 575/2013. | |
| B a) | När instituten offentliggör information som avses i artikel 455.1 c i förordning (EU) nr 575/2013 ska de tillhandahålla en allmän beskrivning av strukturen för de handlarbord som omfattas av de interna modeller som avses i artikel 325az, däribland för varje bord en allmän beskrivning av bordets affärsstrategi, de instrument som är tillåtna och de huvudsakliga risktyperna för det bordet. |
| När instituten offentliggör information som avses i artikel 455.1 d i förordning (EU) nr 575/2013 ska de tillhandahålla en allmän översikt av de positioner i handelslagret som inte omfattas av de interna modeller som avses i artikel 325az, däribland en allmän beskrivning av bordets struktur och av de typer av instrument som ingår i borden eller i bordskategorierna i enlighet med artikel 104b. |
| B) C) E) En beskrivning av huvuddragen i de modeller som används på gruppnivå, däribland de metoder som används vid valideringen av modellerna och modelleringsprocesserna. | |
| B b) c) d) e) | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 455.1 f i) i förordning (EU) nr 575/2013 ska de tillhandahålla följande: En beskrivning av omfattningen av och huvuddragen och de viktigaste modelleringsvalen för de olika interna modeller som avses i artikel 325az i förordning (EU) nr 575/2013 och som används för att beräkna de riskvägda exponeringsbeloppen för de huvudmodeller som används på gruppnivå och en beskrivning av i vilken omfattning dessa interna modeller representerar alla modeller som används på gruppnivå, däribland i tillämpliga fall följande: i) En allmän beskrivning av den modelleringsansats som används för att beräkna expected shortfall enligt artikel 325ba.1 a i kapitalkravsförordningen, inbegripet hur ofta uppgifterna uppdateras. |
| C a) | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 455.1 f ii i förordning (EU) nr 575/2013 ska de, i tillämpliga fall, tillhandahålla följande: En allmän beskrivning av den metod som används för att beräkna det riskmått med stresscenarier som avses i artikel 325ba.1 b i förordning (EU) nr 575/2013, förutom de specifikationer som anges i artikel 325bk.3 i den förordningen. |
| D) Beskrivning av interna modeller för att beräkna kapitalbaskrav för fallissemangsrisk | |
| 1. b) | När instituten offentliggör den information som avses i artikel 455.1 f iii i förordning (EU) nr 575/2013 ska de, i tillämpliga fall, tillhandahålla följande: En allmän beskrivning av den modelleringsansats som används för att beräkna det kapitalbaskrav för fallissemangsrisk som avses i artikel 325ba.2 i förordning (EU) nr 575/2013, inbegripet hur ofta uppgifterna uppdateras. |

**Mall EU MR2 – Marknadsrisk som behandlas enligt den alternativa internmodellmetoden:** Fast format

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 455.2 i förordning (EU) nr 575/2013 genom att följa de instruktioner som anges nedan i denna bilaga för att fylla i mall EU MR2, vilken återfinns i bilaga XXIX. Instituten ska inte ange några uppgifter om sina interna risköverföringshandlarbord i denna mall.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
| 1 | **Oinskränkta expected shortfall-måttet (UESt)**  Det värde som offentliggörs ska beräknas på nivån för den allmänna portföljen och inte på nivån för en övergripande riskfaktorkategori i enlighet med artiklarna 325bb och 325bc i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 2 | **Oinskränkta expected shortfall-måttet (UESt) för riskfaktorkategorin ränta**  Det värde som offentliggörs ska beräknas för riskfaktorerna i riskfaktorkategorin ränta i enlighet med artiklarna 325bb, 325bc och 325bd i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 3 | **Oinskränkta expected shortfall-måttet (UESt) för riskfaktorkategorin aktier**  Det värde som offentliggörs ska beräknas för riskfaktorerna i riskfaktorkategorin aktier i enlighet med artiklarna 325bb, 325bc och 325bd i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 4 | **Oinskränkta expected shortfall-måttet (UESt) för riskfaktorkategorin råvaror**  Det värde som offentliggörs ska beräknas för riskfaktorerna i riskfaktorkategorin råvaror i enlighet med artiklarna 325bb, 325bc och 325bd i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 5 | **Oinskränkta expected shortfall-måttet (UESt) för riskfaktorkategorin valuta**  Det värde som offentliggörs ska beräknas för riskfaktorerna i riskfaktorkategorin valuta i enlighet med artiklarna 325bb, 325bc och 325bd i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 6 | **Oinskränkta expected shortfall-måttet (UESt) för riskfaktorkategorin kreditspread**  Det värde som offentliggörs ska beräknas för riskfaktorerna i riskfaktorkategorin kreditspread i enlighet med artiklarna 325bb, 325bc och 325bd i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 7 | **Summa av det oinskränkta expected shortfall-måttet (UESt) för övergripande riskfaktorkategorier** (∑UESit)  Summan av raderna 2–6. |
| 8 | **Expected shortfall-måttet (ESt)**  Expected shortfall-måttet ska beräknas i enlighet med artikel 325ba.1 a i) i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 9 | **Riskmått med stresscenarier (SSt)**  Riskmåttet med stresscenarier ska beräknas i enlighet med artikel 325ba.1 a ii i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 10 | **Kapitalbaskrav för fallissemangsrisk (DRCt)**  Kapitalbaskrav för fallissemangsrisk ska beräknas i enlighet med artikel 325ba.2 a i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 11 | **PLAaddon**  Detta värde ska beräknas i enlighet med artikel 325ba.3 i förordning (EU) nr 575/2013 jämförd med artikel 10.1 i förordning (EU) 2022/2059. |
| 12 | **Kapitalbaskrav för verksamhet i och utanför balansräkningen plus PLAaddon (den alternativa internmodellmetoden + PLAaddon)**  Detta värde ska beräknas i enlighet med artikel 10.1 i förordning (EU) 2022/2059. Värdet av rad 11 ska läggas till. |
| 13 | **Totala kapitalbaskrav enligt den alternativa schablonmetoden för handlarbord som inte är kvalificerade för användning av den alternativa internmodellmetoden (ASAnon-aima)**  Detta värde ska beräknas så som fastställs i artikel 325ba.3 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 14 | **Skillnad mellan kapitalbaskrav enligt den alternativa internmodellmetoden och den alternativa schablonmetoden för handlarbord enligt den alternativa internmodellmetoden (AIMA - ASAaima)**  Detta värde ska beräknas som skillnaden mellan kapitalbaskrav för handlarbord enligt den alternativa internmodellmetoden (artikel 10.1 i förordning (EU) 2022/2059) och värdet för kapitalbaskrav enligt den alternativa schablonmetoden för alla handlarbord enligt den alternativa internmodellmetoden (portföljöversikt) (artikel 10.1 i förordning (EU) 2022/2059). |
| 15 | **Kapitalbaskrav enligt den alternativa schablonmetoden för alla handlarbord (inklusive de som omfattas av den alternativa internmodellmetoden) (ASAall portfolio)**  Detta värde ska beräknas så som fastställs i artikel 325ba.3 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 16 | **Totala kapitalbaskrav enligt den alternativa internmodellmetoden (TotalAIMA)**  Detta värde ska beräknas så som fastställs i artikel 325ba.3 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| **Kolumnbokstav** | **Förklaring** |
| a | Offentliggörande av senaste riskmått [rad 1–10] eller kapitalbaskrav [rad 11–16] under innevarande kvartal. |
| b | Medelvärde för riskmåttet [rad 1–10] under de föregående 60 handelsdagarna [rad 1–9] eller under de föregående 12 veckorna [rad 10] under innevarande kvartal. |
| c | Högsta riskmått under de föregående 60 handelsdagarna [rad 1–6] under innevarande kvartal. |
| d | Lägsta riskmått under de föregående 60 handelsdagarna [rad 1–6] under innevarande kvartal. |
| e | Antal överskridanden enligt utfallstester [rad 1]  Antalet överskridanden som anges i denna cell ska vara det antal som används för att fastställa tillägget i enlighet med tabell 3 i artikel 325bf.6 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överskridanden som har undantagits med den behöriga myndighetens tillstånd ska inte införas. |
| f | Senaste riskmått [rad 1–10] eller kapitalbaskrav [rad 11–16] under föregående kvartal. |
| g | Medelvärde för riskmåttet [rad 1–10] under de föregående 60 handelsdagarna [rad 1–9] eller under de föregående 12 veckorna [rad 10] under föregående kvartal. |

**Mall EU MR3 – Marknadsrisk som behandlas enligt den förenklade schablonmetoden** Fast format

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 445 i förordning (EU) nr 575/2013 genom att följa de instruktioner som anges nedan i denna bilaga för att fylla i mall EU MR3, vilken återfinns i bilaga XXIX till it-lösningarna.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rättsliga hänvisningar och instruktioner** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
|  |  |
| 1 | **Ränterisk (generell och specifik)**  Generell och specifik risk för positioner i omsatta skuldinstrument i handelslagret, i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för specifik risk kopplad till värdepapperisering. |
| 2 | **Aktierisk (generell och specifik)**  Generell och specifik risk för positioner i aktier i handelslagret, i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 3 | **Råvarurisk**  Risk för positioner i råvaror i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 4 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 4 | **Valutarisk**  Risk för positioner i utländsk valuta i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 5 | **Värdepapperisering (specifik risk)**  Specifik risk för värdepapperiseringspositioner i handelslagret i enlighet med artiklarna 337 och 338 i del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 6 | **Totala kapitalbaskrav enligt den förenklade schablonmetoden**  Offentliggörande av de kapitalbaskrav som avses i artikel 438 d i förordning (EU) nr 575/2013, vilka för kolumn a beräknas som en enkel summering av beloppen i raderna 1–5 ovan och för kolumnerna b, c och d beräknas som en enkel summering av beloppen i raderna 1–4 ovan. |
| **Kolumnbokstav** | **Förklaring** |
|  | **Direkta produkter** |
| a | Positioner i produkter som inte är valfria och som inte ingår i tekniska tillsynsstandarder för optioners icke-deltarisker i samband med standardmetoden för marknadsrisk[[2]](#footnote-3). |
|  | **Optioner** |
| b | **Förenklad metod**  De optioner eller warranter i enlighet med definitionen i artikel 329.3 i del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 för vilka instituten beräknar sina kapitalbaskrav i samband med icke-deltarisker med hjälp av den förenklade metoden[[3]](#footnote-4). |
| c | **Delta-plus-metoden**  De optioner eller warranter i handelslagret i enlighet med definitionen i artikel 329.3 i del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 för vilka instituten beräknar sina kapitalbaskrav i samband med icke-deltarisker med hjälp av delta-plus-metoden[[4]](#footnote-5). |
| d | **Scenariometod**  De optioner eller warranter i handelslagret i enlighet med definitionen i artikel 329.3 i del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 för vilka instituten beräknar sina kapitalbaskrav i samband med icke-deltarisker med hjälp av scenariometoden[[5]](#footnote-6). |

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-2)
2. Enligt definitionen i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 528/2014 av den 12 mars 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller tekniska tillsynsstandarder för optioners icke-deltarisker i samband med standardmetoden för marknadsrisk (EUT L 148, 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-3)
3. Enligt definitionen i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 528/2014 av den 12 mars 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller tekniska tillsynsstandarder för optioners icke-deltarisker i samband med standardmetoden för marknadsrisk (EUT L 148, 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-4)
4. Enligt definitionen i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 528/2014 av den 12 mars 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller tekniska tillsynsstandarder för optioners icke-deltarisker i samband med standardmetoden för marknadsrisk (EUT L 148, 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-5)
5. Enligt definitionen i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 528/2014 av den 12 mars 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller tekniska tillsynsstandarder för optioners icke-deltarisker i samband med standardmetoden för marknadsrisk (EUT L 148, 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-6)