II

(Icke-lagstiftningsakter)

FÖRORDNINGAR

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2022/2257

av den 11 augusti 2022

om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller tekniska tillsynsstandarder för att specificera metoderna att beräkna bruttobelopp vid plötsligt fallissemang för exponeringar mot skuld- och aktieinstrument och för exponeringar mot fallissemangsrisk som härrör från vissa derivatinstrument, samt för att specificera fastställandet av teoretiska belopp för andra instrument än de som avses i artikel 325w.4 i förordning (EU) nr 575/2013

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 ([1]), särskilt artikel 325w.8 tredje stycket, och

av följande skäl:

(1) Syftet med den grundliga genomgång av handelslagret (den s.k. Fundamental Review of the Trading Book, *FRTB*), vars slutliga regler antogs av Baselkommittén i januari 2019, är att åtgärda brister som upptäcktes under den globala finanskrisen vad gäller kapitalbaskraven för marknadsrisk. En av de förbättringar som FRTB ledde till var att det infördes ett nytt kapitalbaskrav enligt schablonmetoden för att avspegla fallissemangsrisken för exponeringar mot skuld- och aktieinstrument. Det är nödvändigt att fastställa ytterligare tekniska element för att förtydliga de specificeringar i FRTB-reglerna som genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/876 ([2]) infördes i unionsrätten för tillämpningen av rapporteringskrav, samt att vid behov komplettera dessa specificeringar. De tekniska element som det är fråga om är beräkningen av bruttobelopp vid plötsligt fallissemang för exponeringar mot skuld- och aktieinstrument, skattningen av bruttobelopp vid plötsligt fallissemang för exponeringar mot den fallissemangsrisk som härrör från vissa derivatinstrument, samt specificeringen av teoretiska belopp för andra instrument än de som avses i artikel 325w.4 i förordning (EU) nr 575/2013.

(2) Denna förordning grundar sig på det förslag till tekniska standarder för tillsyn som Europeiska bankmyndigheten har överlämnat till kommissionen.

([1]) EUT L 176, 27.6.2013, s. 1.

([2]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/876 av den 20 maj 2019 om ändring av förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller bruttosoliditetsgrad, stabil nettofinansieringskvot, krav för kapitalbas och kvalificerade skulder, motpartsrisk, marknadsrisk, exponeringar mot centrala motparter, exponeringar mot företag för kollektiva investeringar, stora exponeringar, rapporteringskrav och krav på offentliggörande av information, samt av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 150, 7.6.2019, s. 1).

(3) Europeiska bankmyndigheten har genomfört öppna offentliga samråd om det förslag till tekniska standarder för tillsyn som denna förordning grundar sig på, gjort en analys av möjliga kostnader och fördelar och begärt råd från den bankintressentgrupp som inrättats i enlighet med artikel 37 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 ([3]).

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Fastställande av komponenterna $P\&L_{long}$, $P\&L_{short}$, $Adjustment_{long}$ och $Adjustment_{short}$, som används för att beräkna bruttobelopp vid plötsligt fallissemang för exponeringar mot skuld- och aktieinstrument

1. Institut ska fastställa komponenterna $P\&L_{long}$ och $P\&L_{short}$, som avses i artikel 325w.1, 325w.2 och 325w.5 i förordning (EU) nr 575/2013, med hjälp av följande formler:

$$PL_{long} = V_A - V_{notional}$$

$$PL_{short} = V_A - V_{notional}$$

där

V_A = marknadsvärdet för det instrument från vilket institutets exponering härrör vid den tidpunkt då bruttobeloppet vid plötsligt fallissemang för denna exponering beräknas.

2. Institut ska fastställa komponenterna $Adjustment_{long}$ och $Adjustment_{short}$, som avses i artikel 325w.1 och 325w.2 i förordning (EU) nr 575/2013, med hjälp av följande formler:

$$Adjustment_{long} = -V_F$$

$$Adjustment_{short} = -V_F$$

där

V_F = marknadsvärdet för det instrument från vilket institutets exponering härrör, beräknat under antagande av att skuldinstrumentet, vid den tidpunkt då bruttobeloppet vid plötsligt fallissemang för denna exponering beräknas, har fallerat och återvinningsgraden varit noll.

3. Institut ska fastställa komponenterna $Adjustment_{long}$ och $Adjustment_{short}$, som avses i artikel 325w.1, 325w.2 och 325w.5 i förordning (EU) nr 575/2013, med hjälp av följande formler:

$$Adjustment_{long} = -V_F$$

$$Adjustment_{short} = -V_F$$

där

V_F = marknadsvärdet för det instrument från vilket institutets exponering härrör, beräknat under antagande av att aktieinstrumentet, vid den tidpunkt då bruttobeloppet vid plötsligt fallissemang för denna exponering beräknas, har förlorat hela sitt värde.

([3]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

Artikel 2

Skattning av bruttobelopp vid plötsligt fallissemang för de exponeringar som avses i artikel 325w.7 i förordning (EU) nr 575/2013

1. Den alternativa metoden för skattning av bruttobelopp vid plötsligt fallissemang för de exponeringar som avses i artikel 325w.7 i förordning (EU) nr 575/2013 ska bestå i beräkning av mellanskillnaden mellan marknadsvärdet för ett sådant derivatinstrument som avses i den punkten och från vilket institutets exponering härrör vid tidpunkten för skattningen av bruttobeloppet vid plötsligt fallissemang, och marknadsvärdet för detta derivatinstrument beräknat under antagande av att gäldenären vid denna tidpunkt har fallerat.

2. Om gäldenären vid tidpunkten för skattningen har fallerat och marknadsvärdet för det instrument från vilket institutets exponering härrör vid denna tidpunkt avspeglar den vinst eller förlust som är resultatet av gäldenärens fallissemang, ska den alternativa metod som avses i artikel 325w.7 i förordning (EU) nr 575/2013 bestå i att bruttobeloppet vid plötsligt fallissemang för exponeringen anses vara noll.

Artikel 3

Fastställande av teoretiska belopp för andra instrument än de som avses i artikel 325w.4 i förordning (EU) nr 575/2013

1. Vid tillämpning av artikel 325w.1 och 325w.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska institut fastställa teoretiska belopp för andra instrument än de som avses i artikel 325w.4 a och b i samma förordning med hjälp av följande formler:

a) För exponeringar mot skuldinstrument som klassificeras som prioriterade skuldinstrument eller säkerställda obligationer ska det teoretiska beloppet för det instrument från vilket exponeringen härrör vara följande:

   i) I fråga om långa exponeringar:

$$\text{Notional amount} = \frac{V_D - V_F}{1 - LGD}$$

   ii) I fråga om korta exponeringar:

$$\text{Notional amount} = \frac{V_F - V_D}{1 - LGD}$$

   där

   LGD = det LGD-värde som skuldinstrumentet getts i enlighet med artikel 325w.3 i förordning (EU) nr 575/2013,

   V_D = marknadsvärdet för det instrument från vilket institutets exponering härrör, beräknat under antagande av att skuldinstrumentet, vid den tidpunkt då bruttobeloppet vid plötsligt fallissemang för denna exponering beräknas, har fallerat och en återvinningsgrad har beräknats med avseende på skuldinstrumentets nominella värde som ska vara lika med (1–LGD),

   V_F = V_F såsom specificeras i artikel 1.2 i denna förordning.

b) För exponeringar mot skuldinstrument som klassificeras som lågprioriterade skuldinstrument ska det teoretiska beloppet för det instrument från vilket exponeringen härrör vara noll.

2. Vid tillämpning av artikel 325w.5 i förordning (EU) nr 575/2013 ska det teoretiska beloppet för det instrument från vilken exponeringen härrör, och som inte är ett *cash equity*-instrument, vara noll.

Artikel 4

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 11 augusti 2022.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande