

Brusel 29. května 2018
(OR. en)

9348/18
ADD 1

Interinstitucionální spis:
2018/0180 (COD)

EF 144
ECOFIN 487
CODEC 859
ENV 350

NÁVRH

Odesílatel:	Jordi AYET PUIGARNAU, ředitel, za generálního tajemníka Evropské komise
Datum přijetí:	24. května 2018
Příjemce:	Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, generální tajemník Rady Evropské unie
Č. dok. Komise:	COM(2018) 355 final ANNEX
Předmět:	PŘÍLOHA návrhu NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY, kterým se mění nařízení (EU) 2016/1011, pokud jde o referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice a investice s pozitivním uhlíkovým dopadem

Delegace naleznou v příloze dokument COM(2018) 355 final ANNEX.

Příloha: COM(2018) 355 final ANNEX



EVROPSKÁ
KOMISE

V Bruselu dne 24.5.2018
COM(2018) 355 final

ANNEX

PŘÍLOHA

**návrhu NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY,
kterým se mění nařízení (EU) 2016/1011, pokud jde o referenční hodnoty pro
nízkouhlíkové investice a investice s pozitivním uhlíkovým dopadem**

{SEC(2018) 257 final} - {SWD(2018) 264 final} - {SWD(2018) 265 final}

PŘÍLOHA

Referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice a investice s pozitivním uhlíkovým dopadem

METODIKA PRO REFERENČNÍ HODNOTY PRO NÍZKOUHLÍKOVÉ INVESTICE

1. Administrátor referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice formalizuje, dokumentuje a zveřejňuje veškeré metodiky, které používá pro výpočet referenčních hodnot pro nízkouhlíkové investice, přičemž uvede následující:
 - a) seznam podkladových aktiv, jež jsou použita pro výpočet referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice;
 - b) všechna kritéria a metody použité při výpočtu referenční hodnoty, včetně faktorů výběru a vážení, metod měření a zástupných indikátorů;
 - c) kritéria použitá k vyloučení aktiv nebo společností, s nimiž se pojí taková úroveň uhlíkové stopy nebo zásob fosilních paliv, jež se neslučuje se zařazením do referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice;
 - d) kritéria a metody, které jsou u referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice použity k měření uhlíkové stopy a úspor emisí uhlíku spojených s podkladovými aktivy v portfoliu indexu;
 - e) výkonnostní odchylku (*tracking error*) referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice ve srovnání se základním indexem;
 - f) pozitivní změnu v přidělení vah aktivům s nízkými emisemi uhlíku v referenční hodnotě pro nízkouhlíkové investice oproti základnímu indexu a vysvětlení, proč je toto nové přidělení vah nezbytné vzhledem ke zvoleným cílům dané referenční hodnoty;
 - g) poměr mezi tržní hodnotou cenných papírů zařazených do referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice a tržní hodnotou cenných papírů v základním indexu;
 - h) druh a zdroj vstupních údajů použitých pro výběr aktiv nebo společností způsobilých pro zařazení do referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice, včetně těchto údajů:
 - i) emisí ze zdrojů, které má společnost pod kontrolou;
 - ii) emisí ze spotřeby zakoupené elektřiny, páry nebo jiných zdrojů energie generovaných v dodavatelských subjektech společnosti;
 - iii) emisí vznikajících v důsledku činností společnosti, které však nejsou pod její přímou kontrolou;
 - iv) emisí, které by nadále vznikaly, kdyby produkty nebo služby společnosti byly nahrazeny nízkouhlíkovými substituty („úspory emisí“);
 - v) zda se vstupní údaje řídí metodami stanovení environmentální stopy produktu a organizace definovanými v bodě 2 písm. a) a b) doporučení Komise 2013/179/EU;
 - i) celkovou expozici uhlíkové stopě vyplývající z portfolia indexu a předpokládané dopady na zmírňování změny klimatu, které

bude nízkouhlíková strategie sledovaná referenční hodnotou pravděpodobně mít;

- j) důvody pro přijetí konkrétní strategie nebo konkrétního cíle metodiky zohledňující nízké emise uhlíku a vysvětlení, proč je tato metodika pro výpočet cílů dané referenční hodnoty z hlediska nízkých emisí uhlíku vhodná;
- k) postup pro interní přezkum a schvalování dané metodiky a četnost těchto přezkumů.

Metodika pro referenční hodnoty pro investice s pozitivním uhlíkovým dopadem

- 2. Administrátor referenční hodnoty pro investice s pozitivním uhlíkovým dopadem kromě splnění povinností administrátora referenční hodnoty pro nízkouhlíkové investice zveřejní pozitivní uhlíkový dopad každého podkladového aktiva zahrnutého do referenční hodnoty a uvede vzorec nebo výpočet, který se používá k určení toho, zda úspory emisí převyšují uhlíkovou stopu aktiva nebo společnosti, do nichž se investuje („pozitivní poměr uhlíkového dopadu“).

Změny metodiky

- 3. Administrátoři referenčních hodnot pro nízkouhlíkové investice a investice s pozitivním uhlíkovým dopadem přijmou a pro potřeby uživatelů zveřejní postupy a zdůvodnění každé navrhované podstatné změny své metodiky. Tyto postupy musí být v souladu s nadřazeným cílem, tedy že výpočty referenčních hodnot musí trvale sledovat cíle nízkých emisí uhlíku nebo pozitivního uhlíkového dopadu. Těmito postupy je zajištěno:
 - a) oznámení v předstihu, v jasně vymezené lhůtě, jež poskytne uživatelům dostatečnou možnost analyzovat dopad takových navrhovaných změn a vyjádřit se k nim s ohledem na hodnocení celkové situace provedené administrátorem;
 - b) možnost uživatelů vyjádřit se ke změnám a možnost administrátorů na tyto připomínky reagovat, přičemž po uplynutí lhůty pro vyjádření musí být dané připomínky zpřístupněny všem uživatelům trhu s výjimkou případů, kdy autor připomínky požádal o zachování důvěrnosti.
- 4. Administrátoři referenčních hodnot pro nízkouhlíkové investice a investice s pozitivním uhlíkovým dopadem pravidelně přezkoumávají svou metodiku s cílem zajistit, aby referenční hodnoty spolehlivě odrážely příslušné cíle nízkých emisí uhlíku nebo pozitivního uhlíkového dopadu, a zavedou postup pro zohledňování názorů příslušných uživatelů.