



EURÓPAI
BIZOTTSÁG

Brüsszel, 2018.5.24.
COM(2018) 355 final

ANNEX

MELLÉKLET

a következőhöz:

Javaslat

AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS RENDELETE

**az (EU) 2016/1011 rendeletnek a karbonszegénységi referenciamutatók és a
karbonsökkentési referenciamutatók tekintetében történő módosításáról**

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

MELLÉKLET

Karbonszegénységi és karboncsökkentési referenciamutatók

A KARBONSZEGÉNYSÉGI REFERENCIAMUTATÓKRA VONATKOZÓ MÓDSZERTAN

1. A karbonszegénységi referenciamutató kezelője formalizálja, dokumentálja és nyilvánosságra hozza a karbonszegénységi referenciamutatók kiszámítására használt módszertanokat, leírva a következőket:
 - a) a karbonszegénységi referenciamutató kiszámításához felhasznált, alapul szolgáló eszközök listája;
 - b) valamennyi kritérium és módszer, beleértve a referenciamutató kiszámítása során használt kiválasztási és súlyozó tényezőket, mérőszámokat és helyettesítőket;
 - c) az olyan eszközök vagy vállalatok kizárására alkalmazott kritériumok, amelyekhez olyan szintű szénlábnyom vagy fosszilis tartalékok kapcsolódnak, amelyek miatt nem vehetők figyelembe a karbonszegénységi referenciamutató részeként;
 - d) az arra vonatkozó kritériumok és módszerek, hogy a karbonszegénységi referenciamutató hogyan méri az indexportfólióban szereplő alapul szolgáló eszközökhöz kapcsolódó szénlábnyomot és szén-dioxid-megtakarítást;
 - e) a karbonszegénységi referenciamutató és a fölérendelt index közötti indexkövetési hiba;
 - f) a karbonszegény eszközök kedvező újrásúlyozása a karbonszegénységi referenciamutatóban a fölérendelt indexhez képest, és annak kifejtése, hogy a karbonszegénységi referenciamutató kiválasztott célkitűzésének tükrözése érdekében miért van szükség erre a újrásúlyozásra;
 - g) a karbonszegénységi referenciamutató részét képező értékpapírok piaci értéke és a fölérendelt indexben szereplő értékpapírok piaci értéke közötti arány;
 - h) a karbonszegénységi referenciamutatóba beemelhető eszközök vagy vállalatok kiválasztásához használt bemeneti adatok típusa és forrása, beleértve a következőket:
 - i. a vállalat által ellenőrzött forrásokból származó kibocsátások;
 - ii. a vásárolt villamos energia, gőz vagy a termelési láncnak a vállalat előtti fázisában előállított egyéb energiaforrások fogyasztásából származó kibocsátások;
 - iii. olyan kibocsátások, amelyek egy vállalat működésének következményei, de azokat a vállalat közvetlenül nem ellenőrzi;
 - iv. olyan kibocsátások, amelyek továbbra is fennállnának, ha a vállalat termékeit vagy szolgáltatásait több szén-dioxidot kibocsátó helyettesítővel váltanák fel („kibocsátásmegtakarítás”);
 - v. a bemeneti adatok használják-e a termék és szervezet környezeti lábnyomának meghatározására szolgáló módszereket, amelyeket a

2013/179/EU bizottsági ajánlás 2. pontjának a) és b) alpontja határozza meg;

- i) az indexportfólió teljes szénlábnyom-kitettsége és a referenciamutató által megvalósított karbonszegénységi stratégia által az éghajlatváltozás mérséklésére gyakorolt becsült hatás;
- j) egy adott karbonszegénységi módszertani stratégia elfogadásának magyarázata, és annak kifejtése, hogy a módszertan miért alkalmas a referenciamutató karbonszegénységi célkitűzéseinek kiszámítására;
- k) az adott módszertan belső felülvizsgálatára és jóváhagyására vonatkozó eljárás, továbbá e belső felülvizsgálat gyakorisága.

A karboncsökkentési referenciamutatóra vonatkozó módszertan

2. A karboncsökkentési referenciamutató kezelője a karbonszegénységi referenciamutató kezelőjére alkalmazandó kötelezettségeken túl közzéteszi a referenciamutatóban szereplő minden egyes alapul szolgáló eszköz karboncsökkentési hatását, és megadja azt a képletet vagy számítást, amelyet annak meghatározására használnak fel, hogy a kibocsátásmegtakarítás meghaladja-e a befektetési eszköz vagy a vállalat szénlábnyomát.

A módszertan módosítása

3. A karbonszegénységi és a karboncsökkentési referenciamutatók kezelői elfogadják és a felhasználók előtt nyilvánosságra hozzák a módszertanukkal kapcsolatban javasolt minden lényeges változás eljárásait és indokait. Ezeknek az eljárásoknak összeegyeztethetőnek kell lenniük azzal az elsőrendű célkitűzéssel, hogy a referenciamutató számításai folyamatosan igazodnak a karbonszegénységre vagy a karboncsökkentésre irányuló célkitűzésekhez. Ezek az eljárások:
- a) előírják a felhasználók egyértelműen meghatározott időpontokhoz kötött, előzetes értesítését, amely lehetővé teszi számukra a javasolt módosítások elemzését és észrevételezését, figyelembe véve a referenciamutató-kezelő általános körülményekre vonatkozó értékelését is;
 - b) lehetővé teszik a felhasználók számára, hogy észrevételeket fűzzenek ezekhez a módosításokhoz, a kezelők számára pedig azt, hogy válaszoljanak ezekre az észrevételekre, amennyiben ezek az észrevételek egy adott konzultációs időszakot követően valamennyi piaci felhasználó számára elérhetőek, kivéve, ha az észrevételező fél bizalmas adatkezelést kért.
4. A karbonszegénységi és a karboncsökkentési referenciamutatók kezelői rendszeresen megvizsgálják módszertanaikat annak biztosítása érdekében, hogy azok megbízhatóan tükrözzék az karbonszegénységre vagy a karboncsökkentésre irányuló célkitűzéseket, továbbá eljárásaik vannak arra, hogy figyelembe vegyék az adott felhasználók véleményeit.”