



Consiglio
dell'Unione europea

**Bruxelles, 28 maggio 2020
(OR. en)**

**8413/20
ADD 1**

**EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELECT 58**

NOTA DI TRASMISSIONE

Origine:	Jordi AYET PUIGARNAU, Direttore, per conto del Segretario Generale della Commissione europea
Data:	28 maggio 2020
Destinatario:	Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, Segretario Generale del Consiglio dell'Unione europea
n. doc. Comm.:	C(2020) 3428 final ANNEX
Oggetto:	ALLEGATO del REGOLAMENTO DELEGATO (UE).../... DELLA COMMISSIONE che modifica il regolamento delegato (UE) 2016/101, del 26 ottobre 2015, che integra il regolamento (UE) n. 575/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione per la valutazione prudente a norma dell'articolo 105, paragrafo 14, del regolamento (UE) n. 575/2013

Si trasmette in allegato, per le delegazioni, il documento C(2020) 3428 final ANNEX.

All.: C(2020) 3428 final ANNEX

Bruxelles, 28.5.2020
C(2020) 3428 final

ANNEX

ALLEGATO

del

REGOLAMENTO DELEGATO (UE).../... DELLA COMMISSIONE

che modifica il regolamento delegato (UE) 2016/101, del 26 ottobre 2015, che integra il regolamento (UE) n. 575/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione per la valutazione prudente a norma dell'articolo 105, paragrafo 14, del regolamento (UE) n. 575/2013

ALLEGATO

Formule da utilizzare ai fini dell'aggregazione degli AVA a norma dell'articolo 9, paragrafo 6, dell'articolo 10, paragrafo 7, e dell'articolo 11, paragrafo 7

Formula per il metodo 1

$$\begin{aligned} \text{APVA} &= (\text{FV} - \text{PV}) - \alpha \cdot (\text{FV} - \text{PV}) \\ &= (1 - \alpha) \cdot (\text{FV} - \text{PV}) \end{aligned}$$

$$\text{AVA} = \Sigma \text{APVA}$$

Formula per il metodo 2

$$\begin{aligned} \text{APVA} &= \max \{0, (\text{FV} - \text{PV}) - \alpha \cdot (\text{EV} - \text{PV})\} \\ &= \max \{0, \text{FV} - \alpha \cdot \text{EV} - (1 - \alpha) \cdot \text{PV}\} \end{aligned}$$

$$\text{AVA} = \Sigma \text{APVA}$$

dove:

FV = il valore equo a livello dell'esposizione oggetto di valutazione dopo gli aggiustamenti contabili applicati al valore equo dell'ente che risultano far fronte alla stessa fonte di incertezza della valutazione dell'AVA pertinente,

PV = il valore prudente a livello dell'esposizione oggetto di valutazione determinato conformemente al presente regolamento,

EV = il valore atteso a livello di esposizione oggetto di valutazione tratto da un range di valori possibili,

α = il fattore di aggregazione,

APVA= l'AVA a livello di esposizione oggetto di valutazione dopo l'aggiustamento per aggregazione,

AVA = l'AVA totale a livello di categoria dopo l'aggiustamento per aggregazione.

Gli enti fissano il fattore di aggregazione " α " al 66 % fino al 31 dicembre 2020 e successivamente lo fissano al 50 %."