

Istruzioni per la compilazione del modello d'informativa EU IRRBB1

1. Gli enti sono tenuti a valutare il rischio di tasso di interesse delle attività esterne al portafoglio di negoziazione sulla base della metodologia del proprio sistema interno di misurazione del rischio, della metodologia standardizzata o della metodologia standardizzata semplificata, quando applicabile, ai sensi dell'articolo 84 della direttiva 2013/36/UE, dati gli scenari prudenziali di shock e le ipotesi di modellizzazione e parametriche comuni di cui all'articolo 98, paragrafo 5 bis, della direttiva 2013/36/UE.
2. Le presenti istruzioni sono state elaborate sulla base degli obblighi di cui all'articolo 448 del regolamento (UE) n. 575/2013 e in linea con la norma in materia di informativa del terzo pilastro di Basilea.
3. Nella prima informativa gli enti non sono tenuti a fornire le informazioni relative al periodo precedente.

Istruzioni per la compilazione del modello d'informativa EU IRRBB1	
Colonna	Spiegazione
a, b	<p>Variazioni del valore economico del capitale proprio</p> <p>Articolo 448, paragrafo 1, lettera a), del regolamento (UE) n. 575/2013.</p> <p>Gli enti segnalano le variazioni del valore economico del capitale proprio in base a ciascuno scenario prudenziale di shock relativo ai tassi di interesse, per il periodo corrente e quello precedente, conformemente alle prescrizioni di cui all'articolo 84 e all'articolo 98, paragrafo 5, della direttiva 2013/36/UE.</p>
c, d	<p>Variazioni dei proventi da interessi netti</p> <p>Articolo 448, paragrafo 1, lettera b), del regolamento (UE) n. 575/2013.</p> <p>Gli enti segnalano le variazioni dei proventi da interessi netti in base ai due scenari prudenziali di shock relativo ai tassi di interesse previsti nel modello per il periodo corrente e quello precedente, conformemente alle prescrizioni di cui all'articolo 84 e all'articolo 98, paragrafo 5, della direttiva 2013/36/UE.</p> <p>Fino a quando saranno applicabili gli orientamenti specificati all'articolo 84, paragrafo 6, della direttiva 2013/36/UE e gli ulteriori elementi elencati all'articolo 98, paragrafo 5 bis, della direttiva 2013/36/UE, gli enti descrivono la definizione e le caratteristiche principali (scenari, ipotesi e orizzonti) dei proventi da interessi netti che utilizzano al punto i) della tabella EU IRRBBA oppure, se lasciano vuote tali colonne, riportano i motivi di tale scelta al punto i) della tabella EU IRRBBA.</p>
Riga	Spiegazione
1	<p>Parallelo verso l'alto (Parallel up)</p> <p>Gli enti sono tenuti a pubblicare le variazioni del valore economico del capitale proprio e le variazioni dei proventi da interessi netti in uno scenario in cui la curva di rendimento subisce uno shock verso l'alto costante e parallelo.</p> <p>Fino a quando saranno applicabili i criteri degli orientamenti specificati all'articolo 84, paragrafo 6, della direttiva 2013/36/UE e gli ulteriori elementi elencati all'articolo 98, paragrafo 5 bis, della direttiva 2013/36/UE, i parametri utilizzati per questo scenario sono descritti al punto i) della tabella EU IRRBBA.</p>
2	<p>Parallelo verso il basso (Parallel down)</p> <p>Gli enti sono tenuti a pubblicare le variazioni del valore economico del capitale proprio e le variazioni dei proventi da interessi netti in uno scenario in cui la curva di rendimento subisce uno shock verso il basso costante e parallelo.</p> <p>Fino a quando saranno applicabili i criteri degli orientamenti specificati all'articolo 84, paragrafo 6, della direttiva 2013/36/UE e gli ulteriori elementi elencati all'articolo 98, paragrafo 5 bis, della direttiva 2013/36/UE, i parametri utilizzati per questo scenario sono descritti al punto i) della tabella EU IRRBBA.</p>
3	<p>Incremento della pendenza della curva (Steepener)</p> <p>Gli enti sono tenuti a pubblicare le variazioni del valore economico del capitale proprio in uno scenario in cui la curva di rendimento subisce un ribasso dei tassi a breve e un rialzo dei tassi a lungo.</p> <p>Fino a quando saranno applicabili i criteri degli orientamenti specificati all'articolo 84, paragrafo 6, della direttiva 2013/36/UE e gli ulteriori elementi elencati all'articolo 98, paragrafo 5 bis, della direttiva 2013/36/UE, i parametri utilizzati per questo scenario sono descritti al punto i) della tabella EU IRRBBA.</p>

