

Ilmoitus sijoituspäätösten pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin

Sijoitusrahasto LähiTapiola USA Keskisuuret ESG (743700ZKS96TFG78G395)

Tiivistelmä: Sijoitusrahasto LähiTapiola USA Keskisuuret ESG (743700ZKS96TFG78G395) ottaa huomioon sijoituspäätöksensä pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin. Tämä ilmoitus pääasiallisista haitallisista vaikutuksista kestävyystekijöihin kattaa viitekauden, joka alkaa 1 päivänä tammikuuta ja päättyy 31 päivänä joulukuuta 2023.

LähiTapiola Varainhoito huomioi pääasialliset haitalliset kestävyysvaikutukset (PAI) niissä omaisuusluokissa ja sijoitusrakenteissa, joiden sijoituskohteista on saatavilla tietoa indikaattoreista. Raportin kattamalla periodilla taulukon 1 pakolliset PAI-indikaattorit sekä valitut vapaaehtoiset PAI-indikaattorit huomioitiin suorissa osakesijoituksissa, joissa pääasiallisten haitallisten kestävyysvaikutusten arvioiminen on integroitu sijoituskohteiden kestävyysanalyysiin. Prosessit ja toimenpiteet PAI-indikaattoreiden huomioimiseksi osana sijoitustoimintaa ja aktiivista omistajuutta on kuvattu kestäväen sijoitustoiminnan periaatteissa sekä omistajaohjauksen periaatteissa.

Pääasiallisten haitallisten kestävyysvaikutusten raportointi ei koske salkun käteisvaroja ja johdannaisia. Täten raportointiin sisältyy 97,2 % salkun sijoituksista.

Sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyihin sijoituksiin sovellettavat indikaattorit

Haitallisuutta kuvaava kestävyysindikaattori / mittari	Vaikutus v2023 (tietojen kattavuus)	Vaikutus v2022 (tietojen kattavuus)	Selitys
--	--	--	---------

ILMASTOON JA MUUHUN YMPÄRISTÖÖN LIITTYVÄT INDIKAATTORIT

Kasvihuonekaasupäästöt

1. Kasvihuonekaasupäästöt			
Scope 1- kasvihuonekaasupäästöt	2 234,2 (96,5 %)	1 224,7 (94,4 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 90,4 %.
Scope 2- kasvihuonekaasupäästöt	1 073,0 (96,5 %)	1 026,5 (86,0 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 90,4 %.
Scope 3- kasvihuonekaasupäästöt	50 136,4 (96,5 %)	41 701,9 (86,0 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 67,5 %.
Kasvihuonekaasupäästöt yhteensä	53 443,5 (96,5 %)	44 015,9 (86,0 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 67,5 %.

2. Hiilijalanjälki

Hiilijalanjälki, Scope 1+2	35,5 (96,5 %)	29,3 (86,0 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 90,4 %.
Hiilijalanjälki, Scope 1+2+3	573,2 (96,5 %)	557,4 (94,4 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 67,5 %.

3. Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti

Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti, Scope 1+2	91,3 (96,5 %)	52,8 (89,2 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 90,4 %.
Sijoituskohteina olevien yritysten kasvihuonekaasuintensiteetti, Scope 1+2+3	1 629,6 (96,5 %)	1 106,1 (89,2 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 67,5 %.

4. Fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin liittyvä vastuu

Fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus	4,0 (96,5 %)	0,8 (90,5 %)	
--	--------------	--------------	--

5. Uusiutumattoman energian kulutuksen ja tuotannon osuus

Sijoituskohteina olevien yritysten uusiutumattoman energian kulutuksen ja uusiutumattoman energian tuotannon osuus verrattuna uusiutuviin energialähteisiin ilmaistuna prosentteina energialähteiden kokonaismäärästä	87,9 (96,5 %)	87,8 (97,7 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 13,6 %.
---	---------------	---------------	---

6. Energiankulutuksen intensiteetti ilmastovaikutukseltaan merkittävää alaa kohden

Toimiala	2023	2022	
Kaivostoiminta ja louhinta	0,051 (7,3 %)	0,000 (2,1 %)	
Rakentaminen	0,000 (0,5 %)	(%)	
Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	0,178 (4,0 %)	0,052 (0,8 %)	
Teollisuus	0,118 (44,6 %)	0,129 (42,5 %)	
Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	0,002 (3,4 %)	0,006 (8,5 %)	

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito huomioi kasvihuonekaasupäästöihin ja fossiilisten polttoaineiden käyttöön liittyvät haitat osana sijoituskohdekohtaista kestävyysanalyysiä huomioiden sijoituskohde- ja toimialakohtaiset erityispiirteet sekä datan saatavuus ja kattavuus. Jos ilmastonmuutokseen liittyvät haitat tunnistetaan merkittäväksi haittatekijäksi, kestävyysanalyysissä kiinnitetään erityistä huomioita sijoituskohteen toimiin vähentää haittavaikutuksia. Tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa. LähiTapiola Varainhoito on sitoutunut Net Zero Asset Managers -päästövähennysaloitteeseen, jonka tavoitteena on saattaa sijoitusomaisuuden osalta kasvihuonekaasupäästöt nettonollaan viimeistään vuoteen 2050 mennessä. Suorien osake- ja korkosijoitusten osalta tavoitteena on puolittaa hiilijalanjälki (Scope 1 ja Scope 2) vuoteen 2030 mennessä, verrattuna vuoden 2019 tilanteeseen. Sijoitussalkkujen hiiliriskiä pienennetään soveltamalla best-in-class -valintaa hiili-intensiivisillä toimialoilla (öljy- ja kaasuyhtiöt, perusteollisuus, jätehuolto, lento- ja laivaliikenne, julkishyödylliset yhtiöt): sijoituksia tehdään vain hiilijalanjäljiltään parhaisiin yrityksiin sekä selkeisiin parantajiin. Parantajiksi katsotaan yritykset, jotka ovat asettaneet tai julkisesti sitoutuneet asettamaan ilmastotieteeseen perustuvat tavoitteet hiilipäästöjen vähentämiseksi. Sijoituksia tehdään myös ns vihreisiin joukkovelkakirjalainoihin, joilla rahoitetaan vihreän siirtymän hankkeita. Sijoituskohteisiin vaikutetaan yhteishankkeiden kautta (muun muassa CDP) sekä suoraan yritystapaamisten ja muun kontaktoinnin kautta ja kannustetaan laatimaan tavoitteellisia Net Zero -suunnitelmia. Yhtiökokouksissa kannatetaan vain Pariisin Ilmastosopimuksen mukaisia tavoitteita ja suunnitelmia sekä osakkeenomistajien ehdotuksia, joissa vaaditaan tavoitteiden asettamista ja läpinäkyvää raportointia edistymisestä. Erityisesti Climate Action 100+ -listan kohdeyhtiöitä edellytetään, että siirtymäsuunnitelma on osa yhtiön strategiaa ja palkitsemispolitiikkaa.

Biologinen monimuotoisuus

7. Toiminnot, jotka vaikuttavat kielteisesti biologisen monimuotoisuuden kannalta herkkiin alueisiin

Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla on toimipaikkoja tai toimintoja biologisen monimuotoisuuden kannalta herkkillä alueilla tai niiden lähellä, kun näiden sijoituskohteina olevien yritysten toiminnot vaikuttavat kielteisesti näihin alueisiin	0,0 (96,5 %)	0,0 (91,7 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 0,0 %.
---	--------------	--------------	--

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito perehtyi luonnon monimuotoisuuteen ilmiönä sekä sen edistämiseen ja luontokadon hidastamiseen sijoituksellisin keinoin. Salkunhoito perehtyi saatavilla oleviin arviointikehiköihin ja työkaluihin ja tarkasteli alustavasti sijoitussalkkujen biodiversiteettivaikutuksia. Biodiversiteetin tiukarta laadittiin ja sen mukaisesti sijoitussalkkujen luontovaikutusten tarkastelua tullaan laajentamaan eri omaisuusluokkiin ja sijoituskonseptiin luontoliittännäisen raportoinnin edistymässä. LähiTapiola Varainhoito liittyi TNFD Forumin jäseneksi ja osallistuu biodiversiteettiaiheeseen temaattiseen vaikuttamishankkeeseen, jonka kohdeyhtiöinä on merkittävien biodiversiteettivaikutusten yhtiöitä.

Vesi

8. Päästöt veteen

Sijoituskohteina olevien yritysten aiheuttamat päästöt veteen tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna	0,0 (96,5 %)	0,0 (87,3 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 0 %.
---	--------------	--------------	--

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito huomioi päästöt vesistöihin osana sijoituskohdekohtaista kestävyysanalyysiä huomioiden sijoituskohde- ja toimialakohtaiset erityispiirteet sekä datan saatavuus ja kattavuus. Jos päästöt vesistöihin tunnistetaan merkittäväksi haittatekijäksi, kestävyysanalyysissä kiinnitetään erityistä huomioita sijoituskohteen toimiin vähentää haittavaikutuksia. Tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa. LähiTapiola Varainhoito osallistuu vesiaiheeseen temaattiseen vaikuttamishankkeeseen, jonka kohdeyhtiöinä on merkittävän vesiriskin yhtiöitä.

Jäte

9. Vaarallisen jätteen ja radioaktiivisen jätteen määrä

Sijoituskohteina olevien yritysten tuottama vaarallinen jäte ja radioaktiivinen jäte tonneina sijoitettua miljoonaa euroa kohden painotettuna keskiarvona ilmaistuna	0,0 (96,5 %)	0,0 (87,3 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 0 %.
--	--------------	--------------	--

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito huomioi haitalliset jätteet osana sijoituskohdekohtaista kestävyysanalyysiä huomioiden sijoituskohde- ja toimialakohtaiset erityispiirteet sekä datan saatavuus ja kattavuus. Jos haitalliset jätteet tunnistetaan merkittäväksi haittatekijäksi, kestävyysanalyysissä kiinnitetään erityistä huomioita sijoituskohteen toimiin vähentää haittavaikutuksia. Tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa.

YHTEISKUNTAAN JA TYÖNTEKIJÖIHIN LIITTYVIÄ ASIOITA, IHMISOIKEUKSIEN KUNNIOITTAMISTA SEKÄ KORRUPTION JA LAHJONNAN TORJUNTAAN LIITTYVIÄ ASIOITA KOSKEVAT INDIKAATTORIT

Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyvät asiat

10. YK:n Global Compact -periaatteiden ja monikansallisille yrityksille annettujen Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestön (OECD) toimintaohjeiden rikkomiset

Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, jotka ovat olleet osallisia YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden rikkomisiin	0,0 (94,6 %)	0,0 (96,1 %)	
--	--------------	--------------	--

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito ei sijoita kansainvälisten normien rikkojiin suorissa osake- ja yritysainasijoituksissa. Normien rikkojien tunnistamiseen hyödynnetään ulkopuolisen palveluntarjoajan arviota. LähiTapiola Varainhoito osallistuu normiperusteiseen vaikuttamishankkeeseen, jonka kohdeyhtiöinä on normirikkomuksista epäiltyjä yhtiöitä.

11. YK:n Global Compact -periaatteiden ja monikansallisille yrityksille annettujen Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestön (OECD) toimintaohjeiden rikkomiset

Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole toimintaperiaatteita YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden noudattamisen seuraamista varten tai epäkohtien tai valitusten käsittelyjärjestelmiä YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden rikkomiseen puuttumista varten	84,3 (96,5 %)	77,8 (90,5 %)	Palveluntarjoaja on parhain mahdollisin keinoin pyrkinyt selvittämään toimintaperiaatteiden olemassaoloa. Johtuen eroavista käytännöistä muun muassa periaatteiden nimeämisen, käytetyn terminologian ja julkaisuvedon osalta, se, että palveluntarjoaja ei ole tunnistanut toimintaperiaatteita, ei välttämättä tarkoita, ettei yhtiöllä periaatteita olisi.
---	---------------	---------------	---

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito arvioi kestävyysanalyysin yhteydessä sijoituskohteiden hallintoa, prosesseja ja toimintatapoja liittyen normirikkomusten tunnistamiseen ja/tai mahdollisten rikkomustapausten käsittelyyn, huomioiden datan saatavuus ja kattavuus. Jos sijoituskohteella tunnistetaan merkittäviä puutteita dokumentoinnissa ja/tai toimintatavoissa, tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa.

12. Sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero

Keskimääräinen sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero sijoituskohteina olevissa yrityksissä	18,3 (96,5 %)	18,1 (97,7 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 0,6 %.
--	---------------	---------------	--

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito arvioi sukupuolten välisen tasa-arvoisen palkkauksen toteutumista sijoituskohteita kestävyysanalyysin yhteydessä, huomioiden datan saatavuus ja kattavuus. Jos sijoituskohteella tunnistetaan merkittäviä puutteita tasa-arvon toteutumisessa, tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa. LähiTapiola Varainhoito osallistuu sukupuolten tasa-arvon toteutumiseen liittyvään temaattiseen vaikuttamishankkeeseen, jonka kohdeyhtiöinä on tasa-arvon toteutumisen kannalta riskillisiä yhtiöitä.

13. Sukupuolten moninaisuus hallituksessa

Hallituksen naispuolisten jäsenten keskimääräinen osuus sijoituskohteina olevissa yrityksissä ilmaistuna prosentteina kaikista hallituksen jäsenistä	31,6 (96,5 %)	30,8 (97,7 %)	Raportoitujen (vs. arvioitujen) osuus 99,7 %.
--	---------------	---------------	---

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito arvioi hallituksen monimuotoisuuden toteutumista sijoituskohteita kestävyysanalyysin yhteydessä. Jos sijoituskohteella tunnistetaan merkittäviä puutteita hallituksen sitoutumattomuuden tai monimuotoisuuden toteutumisessa, tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa. LähiTapiola Varainhoito äänestää hallituksen (uudelleen)valintaa vastaan, jos sitoutumattomuus tai monimuotoisuus eivät toteudu riittävällä tavalla. LähiTapiola Varainhoito osallistuu sukupuolten tasa-arvon toteutumiseen liittyvään temaattiseen vaikuttamishankkeeseen, jonka kohdeyhtiöinä on tasa-arvon toteutumisen kannalta riskillisiä yhtiöitä.

14. Altustuminen kiistanalaisiin asemiin (jalkaväkimiinat, tytärmmukset, kemialliset asept ja biologiset asept) liittyvälle riskille

Sellaisiin sijoituskohteina oleviin yrityksiin tehtyjen sijoitusten osuus, jotka osallistuvat kiistanalaisten aseiden valmistukseen tai myyntiin	0,0	0,0	
--	-----	-----	--

Toteutetut toimet sekä seuraavalle viitekaudelle suunnitellut toimet ja asetetut tavoitteet

LähiTapiola Varainhoito ei sijoita kiistanalaisten aseiden valmistajiin suorissa osake- ja yritysainasijoituksissa. Kyseisten yritysten tunnistamiseen hyödynnetään ulkopuolisen palveluntarjoajan arviota.

MUUT KESTÄVYYSTEKIJÖIHIN KOHDISTUVIA PÄÄASIALLISIA HAITALLISIA VAIKUTUKSIA KOSKEVAT INDIKAATTORIT

Veden kulutus ja kierrätys

Sijoituskohteina olevien yritysten kuluttaman veden keskimääräinen määrä (kuutiometreinä) sijoituskohteina olevien yritysten tuottamaa miljoonaa euroa kohden:

2023: 944,7 (94,6 %)
2022: 239,9 (29,0 %)

LähiTapiola Varainhoito huomioi veden käyttöön ja sen kiertoon liittyvät mittarit osana sijoituskohteita kestävyysanalyysiä huomioiden sijoituskohte- ja toimialakohtaiset erityispiirteet sekä datan saatavuus ja kattavuus. Jos veden käyttöön tai sen kiertoon tunnistetaan liittyvän merkittävää haittaa, kestävyysanalyysissä kiinnitetään erityistä huomiota sijoituskohteen toimiin vähentää haittavaikutuksia. Tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa. LähiTapiola Varainhoito osallistuu vesiaiheeseen temaattiseen vaikuttamishankkeeseen, jonka kohdeyhtiöinä on merkittävän vesiriskin yhtiöitä.

Ihmisoikeuksiin liittyvien toimintaperiaatteiden puute

Sellaisiin yhteisöihin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole ihmisoikeuksiin liittyviä toimintaperiaatteita:

2023: 0,0 (96,5 %)
2022: 42,9 (89,8 %)

LähiTapiola Varainhoito arvioi kestävyysanalyysin yhteydessä sijoituskohteiden hallintoa, prosesseja ja toimintatapoja liittyen ihmisoikeuksien toteutumisen varmistamiseen, huomioiden datan saatavuus ja kattavuus. Jos sijoituskohteella tunnistetaan merkittäviä puutteita dokumentoinnissa ja/tai toimintatavoissa, tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa.

Korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevien toimintaperiaatteiden puute

Sellaisiin yhteisöihin tehtyjen sijoitusten osuus, joilla ei ole korruption vastaisen YK:n yleissopimuksen mukaisia korruption ja lahjonnan torjuntaa koskevia toimintaperiaatteita:

2023: 0,7 (96,5 %)
0,4 (100,0 %)

LähiTapiola Varainhoito arvioi kestävyysanalyysin yhteydessä sijoituskohteiden hallintoa, prosesseja ja toimintatapoja liittyen korruption estämiseen, huomioiden datan saatavuus ja kattavuus. Jos sijoituskohteella tunnistetaan merkittäviä puutteita dokumentoinnissa ja/tai toimintatavoissa, tarvittaessa sijoituskohteeseen vaikutetaan yhteishankkeiden kautta, suoraan kontaktoiden tai yhtiökokouksessa.

Although LocalTapiola Asset Management Ltd information providers, including without limitation, MSCI ESG Research LLC and its affiliates, and Upright Oy (the "ESG Parties"), obtain information from sources they consider reliable, none of the ESG Parties warrants or guarantees the originality, accuracy and/or completeness, of any data herein and expressly disclaim all express or implied warranties, including those of merchantability and fitness for a particular purpose. The Information may only be used for your internal use, may not be reproduced or disseminated in any form and may not be used as a basis for, or a component of, any financial instruments or products or indices. Further, none of the Information can in and of itself be used to determine which securities to buy or sell or when to buy or sell them. None of the ESG Parties shall have any liability for any errors or omissions in connection with any data herein, or any liability for any direct, indirect, special, punitive, consequential or any other damages (including lost profits) even if notified of the possibility of such damages.