DICHIARAZIONE SUI PRINCIPALI EFFETTI NEGATIVI DELLE DECISIONI DI INVESTIMENTO SUI FATTORI DI SOSTENIBILITA'

GIUGNO 2024

Modifiche al documento

Data	Descrizione delle Modifiche
30/06/2023	Prima redazione del documento
30/06/2024	Aggiornamento annuale richiesto dalla normativa di riferimento

Tabella 1

Partecipante ai mercati finanziari *Anima SGR*, *codice LEI: 549300FEFKSO50KOU830*

Sintesi

Anima SGR, **codice LEI: 549300FEFKSO50KOU830** prende in considerazione i principali effetti negativi delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità.

La presente dichiarazione è la dichiarazione consolidata sui principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità di Anima SGR.

La presente dichiarazione sui principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità riguarda il periodo di riferimento dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

Anima SGR in qualità di primaria società indipendente del risparmio gestito in Italia, ha il dovere di operare nell'interesse dei clienti con investimenti che siano finalizzati alla generazione di valore sostenibile e di lungo termine. In virtù di questo ruolo fiduciario, la SGR ritiene che le problematiche ambientali, sociali e di corporate governance (ESG) collegate agli emittenti dei titoli possano influenzare nel tempo la performance dei portafogli gestiti, a livello di singola azienda, settore, area geografica e classe di attività. La considerazione di tali aspetti nelle decisioni di investimento della SGR consente di allineare gli interessi degli investitori ai più ampi obiettivi della società.

Nell'ambito del proprio approccio all'investimento responsabile e nell'ambito di applicazione della propria Policy ESG, Anima SGR calcola e monitora i principali effetti negativi delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità e identifica le azioni di mitigazioni descritte nei paragrafi successivi che si differenziano anche rispetto alla tipologia dei prodotti. Inoltre, come descritto nei paragrafi successivi, Anima SGR ha identificato e definito le proprie priorità nella considerazione dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità.

In particolare, nessuno dei prodotti istituiti e/o gestiti da Anima SGR ha investito in emittenti societari direttamente impegnati nella produzione o commercializzazione di armi controverse vietate da trattati internazionali promossi dalle Nazioni Unite e ratificati dal Parlamento italiano, e il cui uso vìoli i principi umanitari fondamentali e in emittenti governativi che siano coinvolti in sistematiche violazioni dei diritti umani. Inoltre, nessuno dei prodotti ex art. 8 Reg. UE 2088/2019 (SFDR) ha investito in emittenti corporate che derivino più del 30% dei loro ricavi dalla produzione di carbone per uso termico, in emittenti corporate in violazione dei dieci princìpi del UN Global Compact e in emittenti corporate coinvolti nella produzione di armi nucleari. Il fondo ex art. 9 Reg. UE 2088/2019 (SFDR) non ha investito in emittenti corporate appartenenti al settore Oil & Gas, in emittenti corporate in violazione dei dieci princìpi del UN Global Compact e in emittenti corporate coinvolti nella produzione di armi nucleari. Inoltre, il fondo ex art. 9 Reg. UE 2088/2019 (SFDR) ha investito solamente in emittenti corporate che hanno fissato degli obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi validati dall'iniziativa SBTi. Infine, Anima SGR ha partecipato a diverse iniziative di engagement e ha esercitato il diritto di voto in occasione delle assemblee di diverse Società quotate italiane ed estere.

Table 1

Financial market participant *Anima SGR*, LEI code: *549300FEFKSO50KOU830*

Summary

Anima SGR, **LEI code: 549300FEFKSO50KOU830** evaluates the principal negative impacts of its investment decisions on sustainability factors.

This statement is the consolidated statement of the principal negative impacts on Anima SGR's sustainability factors.

This statement on the principal negative impacts on sustainability factors covers the reporting period from 1 January 2023 to 31 December 2023.

As one of Italy's leading independent asset management companies, Anima SGR has a duty to act in the interests of its customers by promoting investments aimed at generating long-term and sustainable value. Considering its role as a fiduciary, Anima SGR believes that environmental, social, and corporate governance (ESG) issues related to the issuers of securities can impact the performance of managed portfolios over time, at the level of individual companies, sectors, geographic areas, and asset classes. By taking these issues into account in its investment decisions, Anima SGR is able to align the interests of its investors with broader societal goals.

As part of its responsible investment strategy and within the framework of its ESG Policy, Anima SGR assesses and monitors the principal negative impacts of its investment decisions on sustainability factors, identifying the mitigation actions outlined in the following paragraphs, which vary by product type. Additionally, as detailed in the following paragraphs, Anima SGR has identified and defined its priorities for addressing the principal negative impacts on sustainability factors.

Specifically, none of the financial products created and/or managed by Anima SGR has invested in corporate issuers directly engaged in the production or trade of controversial weapons prohibited by the international treaties

promoted by the United Nations and ratified by the Italian Parliament, and whose use contravenes basic humanitarian principles nor in government issuers involved in systematic human rights violations. In addition, none of the financial products pursuant to Article 8 of EU Regulation 2019/2088 (SFDR) invested in corporate issuers earning more than 30% of their revenues from thermal coal production, in corporate issuers violating the ten principles of the UN Global Compact, and in corporate issuers involved in nuclear weapons production. The fund pursuant to Article 9 of EU Regulation 2019/2088 (SFDR) has not invested in corporate issuers from the Oil & Gas sector, in corporate issuers violating the ten principles of the UN Global Compact, and in corporate issuers involved in nuclear weapons production. In addition, the fund pursuant to Article 9 of EU Regulation 2019/2088 (SFDR) invested only in corporate issuers that have set GHG emission reduction targets consistent with the Paris Accords and validated by the SBTi initiative. Finally, Anima SGR took part in several engagement initiatives and actively exercised its voting rights at shareholders' meetings of several Italian and foreign listed companies.

Tabla 1

Participante en el mercado financiero *Anima SGR*, código LEI: *549300FEFKSO50KOU830*

Síntesis

Anima SGR, **código LEI: 549300FEFKSO50KOU830** toma en consideración los principales efectos negativos de sus decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad.

Esta declaración es la declaración consolidada respecto a los principales efectos negativos sobre los factores de sostenibilidad de Anima SGR.

Esta declaración respecto a los principales efectos negativos sobre los factores de sostenibilidad abarca el periodo de referencia comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023.

Como compañía independiente de gestión de activos líder en Italia, Anima SGR tiene el deber de actuar en el mejor interés de sus clientes con inversiones destinadas a generar valor sostenible a largo plazo. En virtud de este rol fiduciario, la SGR considera que las cuestiones medioambientales, sociales y de gobierno corporativo (ESG) relacionadas con los emisores de valores pueden influir a lo largo del tiempo en el rendimiento de las carteras gestionadas, a nivel de sociedad individual, sector, área geográfica y clase de activo. Tener en cuenta estos aspectos en las decisiones de inversión de la SGR permite alinear los intereses de los inversores con los objetivos más amplios de la sociedad.

Como parte del enfoque de inversión responsable y dentro del ámbito de aplicación de su Política ESG, Anima SGR calcula y supervisa los principales efectos negativos de sus decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad e identifica las acciones de mitigación descritas en los párrafos siguientes, que también se diferencian en función del tipo de producto. Asimismo, tal y como se describe a continuación, Anima SGR ha identificado y definido sus propias prioridades a la hora de considerar los principales efectos negativos sobre los factores de sostenibilidad.

En particular, ninguno de los productos creados y/o gestionados por Anima SGR ha invertido en emisores empresariales directamente implicados en la producción o comercialización de armas controvertidas prohibidas por tratados internacionales promovidos por las Naciones Unidas y ratificados por el Parlamento italiano, y cuyo uso viola los principios humanitarios fundamentales, ni en emisores gubernamentales implicados en violaciones sistemáticas de los derechos humanos. Además, según lo dispuesto por el art. 8 del Reg. UE 2088/2019 (SFDR), ninguno de los productos invirtió en emisores corporativos que obtengan más del 30 % de sus ingresos de la producción de carbón térmico, en emisores corporativos que violan los diez principios del Pacto Mundial de la ONU y en emisores corporativos implicados en la producción de armas nucleares. El fondo, con arreglo al art. 9 del Reg. UE 2088/2019 (SFDR) no ha invertido en emisores corporativos pertenecientes al sector del petróleo y el gas, en emisores corporativos que violen los diez principios del Pacto Mundial de la ONU, ni en emisores corporativos implicados en la producción de armas nucleares. El fondo, asimismo, en virtud del art. 9 del Reg. UE 2088/2019 (SFDR) únicamente ha invertido en emisores corporativos que han establecido sus objetivos de reducción de emisiones de GEI en línea con el Acuerdo de París, validados por la iniciativa SBTi. Por último, Anima SGR ha participado en varias iniciativas de compromiso y ha ejercido sus derechos de voto en las juntas de accionistas de varias sociedades cotizadas, tanto italianas como extranjeras.

Tabelle 1

Finanzmarktteilnehmer *Anima SGR*, LEI-Code: *549300FEFKSO50KOU830*

Zusammenfassung

Anima SGR, **LEI-Code: 549300FEFKSO50KOU830** berücksichtigt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren.

Bei der vorliegenden Erklärung handelt es sich um die konsolidierte Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren von Anima SGR.

Diese konsolidierte Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren bezieht sich auf den Referenzzeitraum vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023.

Anima SGR ist die größte unabhängige Vermögensverwaltungsgesellschaft in Italien, und es ist ihre Pflicht, bei Investments stets im Interesse ihrer Kunden zu handeln, wobei die Investitionen auf eine nachhaltige und langfristige Wertschöpfung ausgerichtet sind. In ihrer Rolle als Treuhänder ist sich Anima SGR bewusst, dass die im Zusammenhang mit den Wertpapieremittenten stehenden ökologischen, sozialen und die Unternehmensführung betreffenden Belange (ESG) im Laufe der Zeit die Performance der verwalteten Portfolios beeinflussen können. Dies gilt auf Ebene eines einzelnen Unternehmens, eines Wirtschaftssektors oder geografischen Raums sowie einer Kategorie Vermögenswerte. Durch die Berücksichtigung dieser Aspekte bei den Investitionsentscheidungen von Anima SGR werden die Interessen der Anleger an die allgemeinen Ziele der Gesellschaft angeglichen.

Im Rahmen ihres verantwortungsvollen Investitionsansatzes und der Umsetzung ihrer ESG-Politik berechnet und überwacht Anima SGR die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren und identifiziert die in den folgenden Abschnitten beschriebenen Minderungsmaßnahmen, die sich auch im Hinblick auf die Produktart unterscheiden. Darüber hinaus hat Anima SGR ihre Prioritäten bei der

Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren identifiziert und definiert, wie in den nachfolgenden Abschnitten näher erläutert.

Insbesondere hat keines der von Anima SGR aufgelegten und/oder verwalteten Produkte in emittierende Unternehmen investiert, deren Geschäftstätigkeit in direkter Verbindung mit der Herstellung oder dem Vertrieb von umstrittenen Waffen steht, die gemäß von den Vereinten Nationen formulierten und durch das italienische Parlament ratifizierten internationalen Verträge verboten sind und deren Einsatz gegen die humanitären Grundsätze verstößt, noch in emittierende Staaten, die in Systeme involviert sind, die die Menschenrechte verletzen. Außerdem hat keines der Produkte im Sinne von Art. 8 der Verordnung (EU) 2019/2088 (SFDR) in folgende emittierende Unternehmen investiert: a) die über 30% ihrer Erträge aus der Herstellung von Kraftwerkskohle generieren, b) die gegen die 10 Prinzipien des United Nations Global Compact verstoßen oder c) die an der Produktion von Atomwaffen beteiligt sind. Im Sinne von Art. 9 der Verordnung (EU) 2019/2088 (SFDR) hat der Fonds nicht in folgende emittierende Unternehmen investiert: a) die dem Öl- und Gas-Sektor angehören, b) die gegen die 10 Prinzipien des United Nations Global Compact verstoßen oder c) die an der Produktion von Atomwaffen beteiligt sind. Darüber hinaus hat der Fonds im Sinne von Art. 9 der Verordnung (EU) 2019/2088 (SFDR) nur in emittierende Unternehmen investiert, die sich Ziele zur Reduzierung der Treibhausgasemissionen im Einklang mit dem durch die SBTi-Initiative bestätigten Pariser Abkommen gesetzt haben. Zu guter Letzt hat Anima SGR auch an mehreren Mitwirkungsinitiativen teilgenommen und auf den Versammlungen verschiedener in Italien oder im Ausland notierter Gesellschaften ihr Stimmrecht ausgeübt.

Descrizione dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità

Nelle tabelle seguenti sono riportati gli indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese, negli emittenti sovrani e nelle organizzazioni sovranazionali beneficiarie degli investimenti.

Gli indicatori sono elaborati:

- per i titoli azionari e obbligazionari ed assimilati, sulla base delle caratteristiche dell'emittente;
- per le parti di OICR collegati sulla base della composizione degli stessi (cosiddetto *look-through*), come rilevata internamente;
- per le parti di OICR non collegati, sulla base delle informazioni relative a analizzabile, copertura e valore fornita, per ciascun indicatore sintetico PAI da un provider esterno;
- per gli strumenti finanziari derivati su strumenti finanziari, sulla base delle caratteristiche dello strumento sottostante, in termini di esposizione;
- per gli strumenti finanziari derivati su indici di strumenti finanziari, sulla base della composizione degli indici sottostanti, per quanto disponibile, in termini di esposizione;
- escludendo la liquidità, i crediti, i debiti e gli strumenti finanziari su tassi o divise.

Il calcolo è effettuato sul portafoglio risultante dall'aggregazione di tutti gli OICR e i Fondi Pensione istituiti da Anima (anche se gestiti da terzi), nonché delle gestioni individuali di portafoglio, ad eccezione di quelle che il cliente, ove classificabile come partecipante ai mercati finanziari ai sensi della normativa SFDR, debba a sua volta includere nella propria dichiarazione sulla presa in considerazione dei principali effetti negativi.

I calcoli sugli indicatori sono realizzati in due fasi.

In una prima fase viene calcolata la media dei pesi delle posizioni a quattro date: la data di analisi e quella relativa alla fine degli ultimi tre trimestri solari precedenti. I pesi delle posizioni sono quindi aggregati per emittente (o in alcuni casi – quali le posizioni degli indici sottostanti di derivati - per emissione), compensando posizioni lunghe e corte. Relativamente agli emittenti per i quali le posizioni corte siano superiori alle posizioni lunghe, si procede all'azzeramento della posizione netta.

In una seconda fase, per ciascun indicatore sono calcolati i seguenti valori:

- percentuale analizzabile; il dato è calcolato come somma dei pesi sul valore netto del portafoglio degli investimenti di emittenti della tipologia richiesta a seconda dell'indicatore (governativo o societario); per le parti di OICR di terzi, l'integrazione è fatta moltiplicando il peso della parte di OICR sul valore netto del portafoglio per il valore di analizzabile fornito dal provider; nel caso in cui il provider non fornisca il calcolo dell'indicatore (esempio per indicatori facoltativi o personalizzati), i fondi di terzi vengono esclusi dall'analizzabile;
- percentuale copertura; il dato è calcolato come rapporto fra la somma dei pesi sul valore netto del portafoglio degli emittenti per i quali è stato possibile calcolare l'indicatore e la percentuale analizzabile; per le parti di OICR di terzi l'integrazione è fatta moltiplicando il peso della parte di OICR sull'analizzabile per il valore fornito dal provider;
- valore indicatore; il valore dell'indicatore a livello di portafoglio è calcolato come media dell'indicatore dell'emittente ponderata per il peso sul valore netto diviso per la percentuale di copertura[1].

[1] In linea con il prevalente orientamento normativo e al fine di conservare la confrontabilità e la coerenza con i dati calcolati l'anno precedente, i dati PAI pubblicati sono calcolati ribasando solo sulla copertura e non anche sull'analizzabile. Il dato calcolato con ribasamento anche sull'analizzabile è stato comunque calcolato internamente ed è disponibile nell'Allegato 1 del presente documento, si evidenzia che comporta, per definizione, mediamente un incremento del valore dei PAI.

Indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti

CLIMA E ALTRI INDICATORI CONNESSI ALL'AMBIENTE

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni di GHG di ambito 1	**2.981.670,41**	**3.081.368,37**	Tonnellate di CO2e – ambito 1 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 87,40% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 84,06%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in emittenti con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni di GHG di ambito 2	**493.970,40**	**471.866,14**	Tonnellate di CO2e – ambito 2 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 87,28% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 84,03%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni di GHG di ambito 3	**37.654.810,75**	**18.557.282,12**	Tonnellate di CO2e – ambito 3 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 77,68% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 75,00%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni totali di GHG	**23,548,843.39**	**3.644.901,12**	Tonnellate di CO2e – ambito 1,2,3. I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche metodologiche, anche in considerazione delle nuove proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). Il dato 2023 complessivo non corrisponde alla somma delle emissioni di GHG di scope 1 o 2 o 3 in quanto il dato totale viene preso in considerazione solo per gli emittenti per i quali sono valorizzati tutti e tre i valori (emissioni di GHG scope 1, 2 e 3). Il dato 2022 complessivo è calcolato dal provider e diverge	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

					dalla somma degli scope 1 2 3 perché non include lo scope 3, in quanto i dati non sono diffusamente disponibili. Il dato 2022 complessivo è diverso inoltre dalla somma degli scope 1 e 2 perché tiene conto di stime laddove gli scope 1 o 2 non sono disponibili. 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 87,69% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 85,48%	

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	2. Impronta di carbonio	Impronta di carbonio	**310,01**	**304,45**	tCO2 per milione di Euro investito nel portafoglio. 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 77,31% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 74,38%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	3. Intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti	Intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti	**465,80**	**466,63**	tCO2 per milione di Euro di ricavi. 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 78,94% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 75,79%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	4. Esposizione a imprese attive nel settore dei combustibili fossili	Quota di investimenti in imprese attive nel settore dei combustibili fossili	**3,53%**	**3,57%**	Peso portafoglio esposto a settore combustibili fossili (in %) 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 93,84% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 91,76%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	5. Quota di consumo e produzione di energia non rinnovabile	Quota di consumo di energia non rinnovabile e di produzione di energia non rinnovabile delle imprese beneficiarie degli investimenti da fonti di energia non rinnovabile rispetto a fonti di energia rinnovabile, espressa in percentuale delle fonti totali di energia	**33,32%**	**30,36%**	% media di portafoglio di energia consumata e prodotta non rinnovabile. I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche Metodologiche, anche in considerazione delle nuove proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). 2023: Analizzabile: 54,11% Copertura: 60,06% 2022: Analizzabile: 49,29% Copertura: 55,33%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	6. Intensità di consumo energetico per settore ad alto impatto climatico	Consumo energetico in GWh per milione di EUR di entrate delle imprese beneficiarie degli investimenti, per settore ad alto impatto climatico	**0,28**	**2,05**	GWh/milione di Euro di ricavi I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche Metodologiche, anche in considerazione delle nuove proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 79,57% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 78,01%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil & Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in società con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Biodiversità	7. Attività che incidono negativamente sulle aree sensibili sotto il profilo della biodiversità	Quota di investimenti in imprese beneficiarie degli investimenti che dispongono di siti o svolgono operazioni in aree sensibili sotto il profilo della biodiversità, o in aree adiacenti, in cui le attività di tali imprese incidono negativamente su tali aree	**4,60%**	**24,14%**	Peso portafoglio con attività in aree sensibili alla biodiversità e con controversie a grave impatto ambientale (in %) I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche Metodologiche, anche in considerazione delle nuove proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 98,98% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 90,75%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Acqua	8. Emissioni in acqua	Tonnellate di emissioni in acqua generate dalle imprese beneficiarie degli investimenti per milione di EUR investito (valore espresso come media ponderata)	**0,12**	**0,40**	t/milione di Euro di investimento 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 11,74% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 12,54%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Rifiuti	9. Rapporto tra rifiuti pericolosi e rifiuti radio-attivi	Tonnellate di rifiuti pericolosi e rifiuti radioattivi generati dalle imprese beneficiarie degli investimenti per milione di EUR investito (valore espresso come media ponderata)	**11,31**	**12,52**	t/milione di Euro di investimento 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 59,52% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 56,92%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

INDICATORI IN MATERIA DI PROBLEMATICHE SOCIALI E CONCERNENTI IL PERSONALE, IL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI E LE QUESTIONI RELATIVE ALLA LOTTA ALLA CORRUZIONE ATTIVA E PASSIVA

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	10. Violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite e delle linee guida dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (OCSE) destinate alle imprese multinazionali	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che sono state coinvolte in violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali	**2,74%**	**2,62%**	% di portafoglio con gravi violazioni ai principi UNGC o alle linee guida OECD per le multinazionali I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche Metodologiche, anche in considerazione delle nuove proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 90,89% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 87,87%	Per i fondi artt. 8 e 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	11. Mancanza di procedure e di meccanismi di conformità per monitorare la conformità ai principi del Global Compact delle Nazioni Unite e alle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che non dispongono di politiche per monitorare la conformità ai principi del Global Compact delle Nazioni Unite o alle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali, o ancora di meccanismi di trattamento dei reclami/delle denunce di violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle linee guida dell'OCSE per le imprese multinazionali.	**39,79%**	**37,66%**	% di portafoglio senza meccanismi di monitoraggio compliance ai principi UNGC o alle linee guida OECD per le multinazionali 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 92,84% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 90,73%	Per i fondi artt. 8 e 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	12. Divario retributivo di genere non corretto	Media del divario retributivo di genere non corretto nelle imprese beneficiarie degli investimenti	**3,45%**	**2,69%**	Divario retributivo di genere (in %) – (retribuzione uomi – retr donne) / retr uomini I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche Metodologiche, anche in considerazione delle nuove	Per i fondi artt. 8 e 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari;

					proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 42,05% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 37,01%	- Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	13. Diversità di genere nel consiglio	Rapporto medio uomini/totale membri del consiglio delle imprese beneficiarie degli investimenti, espresso in percentuale di tutti i membri del consiglio	**35,25%**	**17,14%**	% media di uomini nei board/media membri totali nei board I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche metodologiche, anche in considerazione delle nuove proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 92,24% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 90,13%	Per i fondi artt. 8 e 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	14. Esposizione ad armi controverse (mine antiuomo, munizioni a grappolo, armi chimiche e armi biologiche)	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie di investimenti coinvolte nella fabbricazione o nella vendita di armi controverse	**0,04%**	**0,01%**	% di portafoglio esposta al business armi controverse 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 98,98% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 93,67%	Per i fondi artt. 8 e 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - in violazione del UN Global Compact; - coinvolti nella produzione di armi nucleari. - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Esclusione di emittenti coinvolti nella produzione di armi controverse; - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatori applicabili agli investimenti in emittenti sovrani e organizzazioni sovranazionali

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Ambientale	15. Intensità di GHG	Intensità di GHG dei paesi che beneficiano degli investimenti	**111,96**	**0,10**	tCO2e/milione di Euro Pil I dati dei due anni non sono confrontabili in quanto sono state apportate modifiche Metodologiche, anche in considerazione delle nuove proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55 (Per ulteriori informazioni, si prega di fare riferimento all'Allegato 2). 2023: Analizzabile: 47,80% Copertura: 97,51% 2022: Analizzabile: 42,35% Copertura: 97,26%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Selezione best in class. Per tutti i fondi: - Esclusioni Paesi Sanzionati da ONU; - Monitoraggio Paesi sanzionati da UE e Istituzioni internazionali; - Monitoraggio Watch List E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Sociale	16. Paesi che beneficiano degli investimenti soggetti a violazioni sociali	Numero di paesi che beneficiano degli investimenti e sono soggetti a violazioni sociali (numero assoluto e numero relativo divisi per tutti i paesi che beneficiano degli investimenti), ai sensi dei trattati e delle convenzioni internazionali, dei principi delle Nazioni Unite e, se del caso, della normativa nazionale.	**10,00** **6,80%**	**11,00** **6,31%**	Emittenti con sanzioni europee (in %) e numero di emittenti governativi con sanzioni 2023: Analizzabile: 47,80% Copertura: 99,91% 2022: Analizzabile: 42,35% Copertura: 99,79%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Selezione best in class. Per tutti i fondi: - Esclusioni Paesi Sanzionati da ONU; - Monitoraggio Paesi sanzionati da UE e Istituzioni internazionali; Monitoraggio Watch List S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatori applicabili agli investimenti in attivi immobiliari

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Combustibili fossili	17. Esposizione ai combustibili fossili tramite attivi immobiliari	Quota di investimenti in attivi immobiliari coinvolti nell'estrazione, nello stoccaggio, nel trasporto e nella produzione di combustibili fossili	N/A	N/A	N/A	N/A
Efficienza energetica	18. Esposizione ad attivi immobiliari inefficienti dal punto di vista energetico	Quota di investimenti in attivi immobiliari inefficienti dal punto di vista energetico	N/A	N/A	N/A	N/A

Altri indicatori dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità

Indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti

CLIMA E ALTRI INDICATORI CONNESSI ALL'AMBIENTE

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni	4. Investimenti effettuati in imprese che non adottano iniziative per ridurre le emissioni di carbonio	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che non adottano iniziative per ridurre le emissioni di carbonio miranti all'allineamento con l'accordo di Parigi	**7,96%**	**10,28%**	Percentuale del portafoglio 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 98,98% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 93,62%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - Appartenenti al settore Oil&Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in emittenti con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti

INDICATORI IN MATERIA DI PROBLEMATICHE SOCIALI E CONCERNENTI IL PERSONALE, IL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI E LE QUESTIONI RELATIVE ALLA LOTTA ALLA CORRUZIONE ATTIVA E PASSIVA

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023	Effetto 2022	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Diritti umani	9. Assenza di una politica in materia di diritti umani	Quota di investimenti in soggetti che non adottano una politica in materia di diritti umani	**0,93%**	**1,27%**	Percentuale del portafoglio 2023: Analizzabile: 54,77% Copertura: 92,21% 2022: Analizzabile: 50,19% Copertura: 89,92%	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

Descrizione delle politiche relative all'individuazione e definizione delle priorità nella considerazione dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità

Anima SGR, firmataria dei Princìpi di Investimento Responsabile delle Nazioni Unite (PRI), è impegnata a incorporare aspetti relativi ad ambiente, società e governance nell'analisi degli investimenti e nei processi decisionali relativi, operando anche come azionista attivo, integrando nelle politiche e pratiche di esercizio dei diritti degli azionisti le questioni ESG. In linea con tale impegno, Anima SGR intende contribuire al raggiungimento degli obiettivi fissati dalle Nazioni Unite per lo sviluppo sostenibile (c.d. Sustainable Development Goals o "SDG").
Gli SDG definiscono obiettivi globali relativi a povertà, fame, salute, educazione, uguaglianza, sviluppo inclusivo, transizione energetica, biodiversità, pace e giustizia, e sono fonte di ispirazione per i programmi e le politiche dei Paesi e dei gruppi aziendali più attenti alle tematiche dello sviluppo sostenibile.
A seguito di una analisi dei dati disponibili, di una valutazione degli interessi dei propri stakeholder e tenendo in considerazione la strategia di sostenibilità definita dalla propria capogruppo, Anima SGR ha deciso di focalizzare il proprio impegno sui temi di sostenibilità facendo riferimento ad alcuni temi specifici all'interno dei 17 Obiettivi di Sviluppo Sostenibile (SDG) approvati nel 2015 dalle Nazioni Unite, in particolare agli:

- SDG 3: Salute e benessere
- SDG 12: Consumo e produzione responsabile
- SDG 13: Lotta al cambiamento climatico
- SDG 16: Pace, giustizia e istituzioni solide
- SDG 17: Partnership per gli obiettivi

A seguito della selezione degli SDG che Anima SGR si impegna a perseguire attraverso le attività di investimento, Anima SGR ha identificato i PAI considerati prioritari. In particolare, la definizione dei PAI considerati prioritari è stata effettuata selezionandoli tra quelli previsti come obbligatori dagli RTS sulla base del loro collegamento agli SDG 13 e 16.

Nello specifico, i PAI considerati si basano principalmente su esclusioni dagli universi investibili, pertanto la probabilità che tali effetti si verifichino, anche con effetti irrimediabili, è ridotta ad un livello minimo, riconducibile eventualmente ad errori nello scarico o nel controllo dei dati.

I PAI considerati prioritari, gli SDG collegati e le relative attività di mitigazioni svolte da Anima SGR nell'applicazione della Policy ESG sono riepilogati nella tabella che segue:

PAI	SDG	Attività
PAI 4 (Esposizione a imprese attive nel settore dei combustibili fossili)	SDG 13	Per i fondi art. 8 SFDR: - Esclusione di emittenti: - con ricavi da carbone termico > 30%; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class. Per il fondo art. 9 SFDR: - Esclusione di emittenti: - appartenenti al settore Oil&Gas; - in violazione del UN Global Compact. - Selezione Best-in-class; - Investimento in emittenti con obiettivi di riduzione delle emissioni di GHG in linea con gli Accordi di Parigi certificati dalla SBTi. Per tutti i fondi: - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list E; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.
PAI 14 (Esposizione ad armi controverse (mine antiuomo, munizioni a grappolo, armi chimiche e armi biologiche)	SDG 16	Per i fondi artt. 8 e 9 SFDR: - Esclusione di emittenti in violazione del UN Global Compact; - Esclusione di emittenti coinvolti nella produzione di armi nucleari; - Selezione Best-in-class. Per tutti i fondi: - Esclusione di emittenti coinvolti nella produzione di armi controverse; - Monitoraggio degli emittenti in violazione del UN Global Compact; -Monitoraggio Watch list S; - Engagement collettivi e individuali con emittenti societari; - Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.
PAI 16 (Paesi che beneficiano degli investimenti soggetti a violazioni sociali)	SDG 16	Per i fondi art. 8 SFDR: - Selezione best in class. Per tutti i fondi: - Esclusioni Paesi Sanzionati da ONU; - Monitoraggio Paesi sanzionati da UE e Istituzioni internazionali; - Monitoraggio Watch List S; - Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari; Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers; - Votazioni nelle assemblee societarie.

I criteri utilizzati e il loro processo di governance sono descritti nella Policy ESG di Anima SGR che viene riportata e riassunta nell'Allegato 3 del presente documento.

Tale Policy, approvata dal CDA di Anima SGR il 30/05/2023, è anche disponibile sul sito internet della società al link https://www.animasgr.it/d//IT/Downloads/Policy/Policy-ESG-IT.pdf

Eventuali margini di errore associati alle metodologie:

Eventuali margini di errore associati alle metodologie potrebbero dipendere dai dati provenienti dagli info provider e dalla ricezione degli stessi utilizzati per lo svolgimento delle attività di mitigazione sopra descritte. Al fine di ridurre eventuali margini di errore, Anima SGR conduce periodicamente un'analisi di data quality delle informazioni e dei dati ricevuti dagli info provider.

Fonti di dati utilizzate:

- Refinitiv, per i punteggi ESG degli emittenti corporate;
- Morningstar/Sustainalytics, per i punteggi ESG dei Paesi;
- Urgewald per il carbone a uso termico;
- Moody's ESG Solutions per le armi controverse;
- Morningstar/Sustainalytics per le violazioni di diritti umani da parte dei Paesi;
- Morningstar/Sustainalytics per le violazioni dei princìpi UN Global Compact.

Laddove dati rilevanti non siano disponibili, oppure in occasione di variazioni particolarmente significative, se possibile, Anima SGR contatta il provider o direttamente l'emittente per ottenere maggiori informazioni al fine di migliorare la qualità dei dati utilizzati.

Politiche di impegno

Al fine di svolgere al meglio le proprie attività di Impegno, e sulla base della disciplina europea in materia di incoraggiamento dell'impegno a lungo termine degli azionisti (c.d. Shareholder Rights Directive II), Anima SGR ha definito la propria Politica d'impegno, la quale si applica:
i) a tutti i prodotti gestiti da Anima SGR;
ii) al Fondo Pensione aperto Arti & Mestieri, qualificato come investitore istituzionale ai sensi dell'articolo 124-quater, comma 1, lettera b), punto 2, del TUF.
Con riferimento agli accordi con clientela istituzionale di gestione individuale e collettiva (deleghe di gestione), la politica si applica in base agli accordi stessi, in conformità alla normativa vigente e al principio del "comply or explain".
Le strategie di impegno adottate da ANIMA ed ispirate ai principi di Assogestioni ed EFAMA (Stewardship Code - Principles for asset managers' monitoring of, voting in, engagement with investee companies) sono costituite essenzialmente da tre componenti:
1. il monitoraggio dell'andamento economico e finanziario e dei relativi rischi delle società;
2. l'esercizio del diritto di voto nelle assemblee delle società;
3. l'engagement con gli emittenti su temi specifici, ivi inclusi i temi ESG.

L'attività di monitoraggio degli emittenti è finalizzata a tutelare ed incrementare il valore dei prodotti gestiti; essa si indirizza principalmente all'analisi delle prospettive economiche-finanziarie e sulle tematiche di governo societario, in particolare in presenza di potenziali criticità. Il monitoraggio è condotto in via continuativa e prevede, tra l'altro:

(i) le attività di controllo quantitativo sull'andamento del titolo e sul contributo alle performance del fondo;
(ii) le analisi di dati e notizie diffusi su mezzi di informazione ed information provider e delle principali ricerche operate da analisti finanziari;
(iii) la valutazione dei report finanziari periodici annunciati ed eventuale partecipazione alle connesse "conference call";
(iv) gli incontri periodici con esponenti dell'emittente;
(v) l'analisi dei comunicati e della documentazione pubblicata dagli emittenti, con particolare riferimento agli eventi societari sottoposti all'assemblea degli azionisti;
(vi) i confronti con esperti del settore, consulenti legali indipendenti.

L'attività di dialogo o engagement nei confronti degli emittenti è finalizzata a tutelare ed incrementare il valore dei portafogli gestiti e può essere attivata sia su iniziativa delle Funzioni di Gestione, che del Servizio Investment Principles, che del Comitato ESG.
L'attività di Engagement di Anima si svolge lungo le seguenti direttrici:

- Presentazione di liste di minoranza in collaborazione con il Comitato Gestori;
- Dialogo con gli emittenti, che può svolgersi sia in modalità individuale che collettiva;
- Sostegno assembleare a specifiche mozioni di azionisti di minoranza su temi ESG;
- Partecipazione ad iniziative collettive per la promozione e la diffusione dei Princìpi ESG.

La società, pur svolgendo l'attività di Engagement in forma individuale e collettiva, privilegia dove possibile l'impegno in attività collettive, comprese quelle nei confronti di emittenti di titoli governativi e di organismi regolatori, sia come forma di esercizio dei diritti propri degli investitori che come forma di diffusione dei Princìpi di investimento Responsabile che si è impegnata ad applicare nell'interesse dei propri stakeholders.

I dettagli e i risultati delle attività di engagement vengono condivisi all'interno delle varie strutture della SGR sia per permettere un migliore monitoraggio dei profili ambientali, sociali e di governance degli emittenti, sia per permettere l'utilizzo delle informazioni acquisite nello svolgimento del processo di investimento.
La SGR ha definito una Policy di esercizio del diritto di voto che tiene conto dei fattori ESG e si impegna ad esercitare i propri diritti di voto in linea con gli obiettivi di Sviluppo Sostenibile (SDGs) n° 3, 12, 13, 16 e 17 a cui la SGR intende contribuire e con i collegati indicatori di impatto negativo degli investimenti sui fattori di sostenibilità (PAI) che si è impegnata a considerare (PAI 4, 14 e 16), come illustrato nella propria Policy ESG.
L'intervento ed il voto in assemblea possono avvenire, alternativamente:

- aderendo a servizi di proxy voting;
- delegando un dipendente o collaboratore della SGR o del Gruppo;
- delegando un soggetto terzo (legali, consulenti, ecc.).

Qualora i principali effetti negativi individuati non vengano attenuati nel corso degli esercizi successivi Anima SGR adatterà la propria politica di impegno al fine di rafforzare il perseguimento della mitigazione dei principali effetti negativi considerati.

Tale Politica di impegno, approvata dal CDA di Anima SGR, il 30/05/2023 è disponibile sul sito internet della società al link https://www.animasgr.it/d//IT/Downloads/Policy/Anima-Strategia_per_l'esercizio_dei_diritti_di_voto.pdf

Riferimenti alle norme internazionali

Nell'applicazione dei criteri sui principali impatti negativi delle decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità, Anima SGR si ispira ai principali standard e codici di condotta internazionali. Nello specifico, tra questi figurano:

- Princìpi di Investimento Responsabile delle Nazioni Unite (UN PRI): da settembre 2018 Anima SGR è firmataria dei Princìpi di Investimento Responsabile delle Nazioni Unite (PRI);
- Princìpi Global Compact delle Nazioni Unite (UN GC): dal 2021 Anima aderisce al Global Compact delle Nazioni Unite;
- Obiettivi di Sviluppo Sostenibile delle Nazioni Unite (UN SDGs): il Gruppo, come sancito all'interno della Politica di Sostenibilità, consapevole degli impatti ambientali diretti e indiretti derivanti dalle proprie attività, si impegna a contribuire attraverso la propria condotta al loro contenimento e gestione anche in linea con gli Obiettivi dell'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile ("SDGs") delle Nazioni Unite;
- OECD Guidelines on Multinational Enterprises: raccomandazioni rivolte dai governi alle imprese multinazionali al fine di promuovere una condotta aziendale responsabile nelle aree relative a relazioni industriali, diritti umani, ambiente, fiscalità, divulgazione di informazioni, lotta alla corruzione, interessi dei consumatori, scienza e tecnologia e concorrenza;
- UN Guiding Principles on Business and Human Rights: linee guida per gli Stati e le imprese per prevenire, affrontare e porre rimedio alle violazioni dei diritti umani commesse nelle attività economiche-finanziarie;
- Princìpi italiani di *Stewardship*: emanati da Assogestioni, anche tenendo in considerazione i princìpi dell'EFAMA Stewardship Code, contenenti le raccomandazioni per l'attuazione di una serie di misure di best practice, finalizzate a stimolare il confronto e la collaborazione con gli emittenti a cui sono riferibili gli strumenti finanziari in cui è investito il patrimonio dei portafogli gestiti. Anima

SGR applica tali principi di best practice sia agli emittenti italiani che esteri nei cui titoli sono investiti i patrimoni gestiti. Inoltre, la Politica di Impegno di Anima SGR è ispirata a tali Princìpi.

Inoltre, nell'ambito dell'attività di esercizio del diritto di voto si è concordato che il proxy advisor ISS facesse riferimento, nella formulazione delle sue raccomandazioni di voto, a linee guida coerenti con le sustainable business practices (in materia di ambiente, equo trattamento del lavoro, politiche non discriminatorie e protezione dei diritti umani) inquadrate in iniziative come quelle di:

- United Nations Environment Programme Finance Initiative (UNEP FI);
- Global Reporting Initiative (GRI);
- International Labour Organization Conventions (ILO);
- Carbon Principles;
- CERES Principles;
- Global Sullivan Principles;
- MacBride Principles.

Metodologia e dati utilizzati:

L'allineamento ai princìpi menzionati precedentemente è garantito attraverso:

- L'esclusione dall'universo investibile di Anima SGR dei titoli di:
  - emittenti societari direttamente impegnati nella produzione o commercializzazione di armi controverse vietate da trattati internazionali promossi dalle Nazioni Unite e ratificati dal Parlamento italiano, e il cui uso vìoli i princìpi umanitari fondamentali;
  - emittenti governativi che siano coinvolti in sistematiche violazioni dei diritti umani.
- L'esclusione dai prodotti ex art. 8 SFDR di Anima SGR dei titoli di:
  - emittenti corporate coinvolti che derivino più del 30% dei loro ricavi dalla produzione di carbone per uso termico;
  - emittenti corporate che violano i dieci princìpi del UN Global Compact;
  - emittenti corporate coinvolti nella produzione di armi nucleari.
- L'esclusione dai prodotti ex art. 9 SFDR, oltre alle esclusioni riportate sopra, dei titoli di emittenti corporate appartenenti al settore Oil & Gas;
- Il monitoraggio degli emittenti corporate in violazione del UN Global Compact per tutti i fondi;
- La conduzione di attività di engagement individuali e collettive con emittenti societari;
- La conduzione di attività di engagement collettive con Regulators & Policy Makers;
- L'esercizio del diritto di voto.

Attualmente Anima SGR non dispone di uno scenario climatico lungimirante. Tale scenario verrà approntato nei prossimi esercizi e illustrato nelle relative dichiarazioni sui principali effetti negativi dell'attività di investimento sui fattori di sostenibilità.

Raffronto storico

Nel corso del 2023, Anima SGR si è impegnata a mitigare i principali effetti negativi delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità attraverso l'adozione di diverse azioni di mitigazioni riportate nelle tabelle e nei capitoli precedenti del presente documento.

Il raffronta storico dei due anni di rendicontazione evidenzia che i dati 2023 risultano in linea con i dati 2022 se non, in alcuni casi, in leggero miglioramento. Inoltre, si sottolinea che la % analizzabile e la % di copertura dei dati sono migliorate rispetto al 2022.

A seguito della prima dichiarazione sui principali effetti negativi delle decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità e delle proposte normative di cui al Final Report ESAs JC 2023-55, Anima SGR ha rivisto le metodologie di calcolo di alcuni indicatori PAI. Queste modifiche metodologiche hanno portato a delle variazioni di varia entità rispetto ai dati relativi al 2022. Per ulteriori dettagli, si prega di fare riferimento alla colonna "Spiegazione" riportata nelle tabelle precedenti e all'Allegato 2 a fine del documento.

Anima SGR continua a sviluppare le proprie Politiche e Processi ESG, in linea con le evoluzioni normative e delle best practice a livello nazionale e internazionale, con l'obiettivo di individuare, monitorare, gestire e mitigare i principali effetti negativi delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità.

Allegato 1

In linea con il prevalente orientamento normativo e al fine di conservare la confrontabilità e la coerenza con i dati calcolati l'anno precedente, i dati PAI pubblicati sono calcolati ribasando solo sulla copertura e non anche sull'analizzabile. Il dato calcolato con ribasamento anche sull'analizzabile è stato comunque calcolato internamente ed è disponibile nella tabella di seguito. Si evidenzia che comporta mediamente un incremento del valore dei PAI. In un'ottica di trasparenza e confrontabilità dei dati, di seguito la tabella che riporta i dati 2023 e 2022 non ribasati e ribasati.

Indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti

CLIMA E ALTRI INDICATORI CONNESSI ALL'AMBIENTE

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni di GHG di ambito 1	**2.981.670,41**	**2.981.670,41**	**3.081.368,37**	**3.081.368,37**
		Emissioni di GHG di ambito 2	**493.970,40**	**493.970,40**	**471.866,14**	**471.866,14**
		Emissioni di GHG di ambito 3	**37.654.810,75**	**37.654.810,75**	**18.557.282,12**	**18.557.282,12**
		Emissioni totali di GHG	**23,548,843.39**	**23,548,843.39**	**3.644.901,12**	**3.644.901,12**
Emissioni di gas a effetto serra	2. Impronta di carbonio	Impronta di carbonio	**310,01**	**565,99**	**304,45**	**606,58**
Emissioni di gas a effetto serra	3. Intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti	Intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti	**465,80**	**850,41**	**466,63**	**929,70**
Emissioni di gas a effetto serra	4. Esposizione a imprese attive nel settore dei combustibili fossili	Quota di investimenti in imprese attive nel settore dei combustibili fossili	**3,53%**	**6,45%**	**3,57%**	**7,11%**
Emissioni di gas a effetto serra	5. Quota di consumo e produzione di energia non rinnovabile	Quota di consumo di energia non rinnovabile e di produzione di energia non rinnovabile delle imprese beneficiarie degli investimenti da fonti di energia non rinnovabile rispetto a fonti di energia rinnovabile, espressa in percentuale delle fonti totali di energia	**33,32%**	**61,58%**	**30,36%**	**61,59%**

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Emissioni di gas a effetto serra	6. Intensità di consumo energetico per settore ad alto impatto climatico	Consumo energetico in GWh per milione di EUR di entrate delle imprese beneficiarie degli investimenti, per settore ad alto impatto climatico	**0,28**	**0,50**	**2,05**	**4,08**
Biodiversità	7. Attività che incidono negativamente sulle aree sensibili sotto il profilo della biodiversità	Quota di investimenti in imprese beneficiarie degli investimenti che dispongono di siti o svolgono operazioni in aree sensibili sotto il profilo della biodiversità, o in aree adiacenti, in cui le attività di tali imprese incidono negativamente su tali aree	**4,60%**	**8,40%**	**24,14%**	**48,10%**
Acqua	8. Emissioni in acqua	Tonnellate di emissioni in acqua generate dalle imprese beneficiarie degli investimenti per milione di EUR investito (valore espresso come media ponderata)	**0,12**	**0,21**	**0,40**	**0,80**
Rifiuti	9. Rapporto tra rifiuti pericolosi e rifiuti radio-attivi	Tonnellate di rifiuti pericolosi e rifiuti radioattivi generati dalle imprese beneficiarie degli investimenti per milione di EUR investito (valore espresso come media ponderata)	**11,31**	**20,65**	**12,52**	**24,94**

INDICATORI IN MATERIA DI PROBLEMATICHE SOCIALI E CONCERNENTI IL PERSONALE, IL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI E LE QUESTIONI RELATIVE ALLA LOTTA ALLA CORRUZIONE ATTIVA E PASSIVA

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	10. Violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite e delle linee guida dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (OCSE) destinate alle imprese multinazionali	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che sono state coinvolte in violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali	**2,74%**	**5,00%**	**2,62%**	**5,21%**
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	11. Mancanza di procedure e di meccanismi di conformità per monitorare la conformità ai principi del Global Compact delle Nazioni Unite e alle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che non dispongono di politiche per monitorare la conformità ai principi del Global Compact delle Nazioni Unite o alle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali, o ancora di meccanismi di trattamento dei reclami/delle denunce di violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle linee guida dell'OCSE per le imprese multinazionali.	**39,79%**	**72,65%**	**37,66%**	**75,04%**
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	12. Divario retributivo di genere non corretto	MEDIA del divario retributivo di genere non corretto nelle imprese beneficiarie degli investimenti	**3,45%**	**6,29%**	**2,69%**	**5,36%**

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	13. Diversità di genere nel consiglio	Rapporto medio uomini/totale membri del consiglio delle imprese beneficiarie degli investimenti, espresso in percentuale di tutti i membri del consiglio	**35,25%**	**64,36%**	**17,14%**	**34,15%**
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	14. Esposizione ad armi controverse (mine antiuomo, munizioni a grappolo, armi chimiche e armi biologiche)	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie di investimenti coinvolte nella fabbricazione o nella vendita di armi controverse	**0,04%**	**0,07%**	**0,01%**	**0,03%**

Indicatori applicabili agli investimenti in emittenti sovrani e organizzazioni sovranazionali

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Ambientale	15. Intensità di GHG	Intensità di GHG dei paesi che beneficiano degli investimenti	**111,96**	**234,22**	**0,10**	**0,24**
Sociale	16. Paesi che beneficiano degli investimenti soggetti a violazioni sociali	Numero di paesi che beneficiano degli investimenti e sono soggetti a violazioni sociali (numero assoluto e numero relativo divisi per tutti i paesi che beneficiano degli investimenti), ai sensi dei trattati e delle convenzioni internazionali, dei principi delle Nazioni Unite e, se del caso, della normativa nazionale.	**6,80%** **10,00**	**6,80%** **10,00**	**6,31%** **11,00**	**6,31%** **11,00**

Indicatori applicabili agli investimenti in attivi immobiliari

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Combustibili fossili	17. Esposizione ai combustibili fossili tramite attivi immobiliari	Quota di investimenti in attivi immobiliari coinvolti nell'estrazione, nello stoccaggio, nel trasporto e nella produzione di combustibili fossili	N/A	N/A	N/A	N/A
Efficienza energetica	18. Esposizione ad attivi immobiliari inefficienti dal punto di vista energetico	Quota di investimenti in attivi immobiliari inefficienti dal punto di vista energetico	N/A	N/A	N/A	N/A

Altri indicatori dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità

Indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti

CLIMA E ALTRI INDICATORI CONNESSI ALL'AMBIENTE

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Emissioni	4. Investimenti effettuati in imprese che non adottano iniziative per ridurre le emissioni di carbonio	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che non adottano iniziative per ridurre le emissioni di carbonio miranti all'allineamento con l'accordo di Parigi	**7,96%**	**14,54%**	**10,28%**	**20,48%**

Indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti

INDICATORI IN MATERIA DI PROBLEMATICHE SOCIALI E CONCERNENTI IL PERSONALE, IL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI E LE QUESTIONI RELATIVE ALLA LOTTA ALLA CORRUZIONE ATTIVA E PASSIVA

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2023 Non ribasato	Effetto 2023 Ribasato	Effetto 2022 Non ribasato	Effetto 2022 Ribasato
Diritti umani	9. Assenza di una politica in materia di diritti umani	Quota di investimenti in soggetti che non adottano una politica in materia di diritti umani	**0,93%**	**1,70%**	**1,27%**	**2,53%**

Allegato 2

A seguito di un'analisi di benchmarking e delle proposte normative formulate dalle ESAs con il Final Report JC 2023-55, il calcolo metodologico di alcuni indicatori PAI ha subito un affinamento al fine di migliorare la rappresentatività di tali indicatori. Di seguito la tabella riassuntiva che riporta i cambi metodologici applicati al calcolo di alcuni PAI, come specificato nelle tabelle precedenti.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Spiegazione
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni totali di GHG	Il dato 2023 include anche le emissioni di GHG Scope 3 mentre all'interno del dato 2022 erano incluse solo le emissioni di GHG Scope 1 e 2.
	5. Quota di consumo e produzione di energia non rinnovabile	Quota di consumo di energia non rinnovabile e di produzione di energia non rinnovabile delle imprese beneficiarie degli investimenti da fonti di energia non rinnovabile rispetto a fonti di energia rinnovabile, espressa in percentuale delle fonti totali di energia	La metodologia di calcolo è stata modificata in senso prudenziale. In particolare, per calcolare il dato 2023 è stato selezionato il minimo tra il totale consumato di energia non rinnovabile e il totale prodotto di energia non rinnovabile.
	6. Intensità di consumo energetico per settore ad alto impatto climatico	Consumo energetico in GWh per milione di EUR di entrate delle imprese beneficiarie degli investimenti, per settore ad alto impatto climatico	Nel calcolo del dato 2023, la classificazione settoriale è stata effettuata secondo i codici NACE come richiesta dalla normativa.
Biodiversità	7. Attività che incidono negativamente sulle aree sensibili sotto il profilo della biodiversità	Quota di investimenti in imprese beneficiarie degli investimenti che dispongono di siti o svolgono operazioni in aree sensibili sotto il profilo della biodiversità, o in aree adiacenti, in cui le attività di tali imprese incidono negativamente su tali aree	Modifica dell'indicatore selezionato per il calcolo del dato 2023 al fine di rappresentare in maniera più corretta l'impatto sulla biodiversità.
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	10. Violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite e delle linee guida dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (OCSE) destinate alle imprese multinazionali	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che sono state coinvolte in violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali	Cambio di data provider che forniva il dato per il calcolo dell'indicatore.
	12. Divario retributivo di genere non corretto	Media del divario retributivo di genere non corretto nelle imprese beneficiarie degli investimenti	La metodologia di calcolo è stata modificata inserendo una soglia minima a zero come proposto dal Final Report ESAs JC 2023-55.
	13. Diversità di genere nel consiglio	Rapporto medio uomo/totale membri del consiglio delle imprese beneficiarie degli investimenti, espresso in percentuale di tutti i membri del consiglio	Modifica apportata in linea con le raccomandazioni di calcolo proposte dal Final Report ESAs JC 2023-55. Secondo la metodologia utilizzata l'anno precedente ed in linea con gli RTS in vigore, l'indicatore PAI 2023 sarebbe pari a 19,52% (dato non ribasato) e 35,64% (dato ribasato).
Ambientale	15. Intensità di GHG	Intensità di GHG dei paesi che beneficiano degli investimenti	Modifica dell'unità di misura (da kg/euro a ton/milioni euro).

Allegato 3

La Policy ESG di Anima SGR è basata sui seguenti elementi costitutivi:

- monitoraggio dei rischi di sostenibilità nel processo di investimento;
- considerazione dei principali impatti negativi sui fattori di sostenibilità derivanti dall'attività di investimento;
- strategie ESG specifiche;
- azionariato attivo e l'engagement.

Governance:
Al fine di assicurare una corretta implementazione delle politiche adottate, Anima SGR ha definito un sistema di governance dedicato alla gestione della presente politica, come nel seguito specificato.

Consiglio di Amministrazione

1. definisce e approva la Politica ESG e le successive revisioni;
2. approva i criteri di esclusione ed integrazione da applicare ai patrimoni gestiti sulla base delle proposte del Comitato ESG;
3. approva l'istituzione e promozione dei prodotti con strategie ESG proposti dal Comitato Prodotti sulla base di quanto definito nell'ambito del Processo Prodotti a cui sono corredate anche le relative limitazioni (limiti ESG) proposte dal Comitato ESG;
4. verifica periodicamente la corretta attuazione della Policy sulla base dei controlli svolti dal Risk Management.

Comitato ESG

1. ha lo scopo di fornire supporto consultivo al CdA nella definizione, revisione e implementazione della Politica ESG;
2. propone i criteri di integrazione ed esclusione da sottoporre al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione;
3. effettua il monitoraggio periodico:
    a. della classificazione dei prodotti secondo il rischio di sostenibilità;
    b. degli impatti avversi principali sui fattori di sostenibilità, derivanti dall'attività di investimento dei singoli prodotti;
    c. del perseguimento delle caratteristiche ambientali e sociali e del conseguimento degli obiettivi sostenibili degli eventuali prodotti ex artt. 8 e 9 del Reg. UE 2088/2019.
4. propone al Comitato Prodotti in fase di istituzione o revisione dei prodotti le limitazioni ESG da sottoporre al Consiglio di Amministrazione per approvazione unitamente alle altre limitazioni di rischio.

Servizio Investment Principles

1. si occupa del coordinamento e dell'implementazione dei processi ESG;
2. valuta e monitora il profilo ESG degli emittenti, predispone le liste di esclusione, effettua approfondimenti di natura ESG sugli emittenti;
3. svolge attività di engagement e ne monitora gli esiti.

Addetti alle Funzioni di Gestione

1. operano nell'ambito delle politiche e strategie ESG deliberate dal Consiglio di Amministrazione e forniscono supporto al Servizio Investment Principles ed al Comitato ESG per le tematiche inerenti agli Investimenti Responsabili.

Risk Management

1. si occupa del monitoraggio dei limiti interni di integrazione ed esclusione deliberati dal Consiglio di Amministrazione e della informativa e reportistica predisposta sulla base di quanto previsto dalle policy e procedure aziendali in materia ESG.