

pensioenfonds



# Verklaring ongunstige effecten

van beleggingsbeslissingen op  
duurzaamheidsfactoren

2023

**Naam** : Stichting Pensioenfonds PGB  
**LEI** : 724500SCJKY3JGCW5E50  
**Publicatiedatum** : 1 januari 2023

## **Belangrijkste ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren niet in aanmerking genomen**

*Pensioenfonds PGB neemt niet de belangrijkste ongunstige effecten van zijn beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren in aanmerking.*

De belangrijkste opdracht van Stichting Pensioenfonds PGB (Pensioenfonds PGB) is om het geld van de deelnemer zo te beheren dat het voldoende rendeert én voldoende veilig is belegd. Pensioenfonds PGB heeft daarnaast een geïntegreerd duurzaamheidsbeleid, omdat wij geloven dat dit beleid op de langere termijn bijdraagt aan een beter rendement-risicoprofiel van de beleggingen en een bijdrage levert aan een duurzame toekomst voor de deelnemers.

Pensioenfonds PGB kiest ervoor om de 'Verklaring inzake de belangrijkste ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren' (hierna: 'Verklaring ongunstige effecten') uit hoofde van de SFDR nog niet op te stellen. Dit is een verklaring die financiële marktpartijen moeten opstellen op grond van Europese wetgeving als zij de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren meewegen bij het nemen van beleggingsbeslissingen.

Wat de belangrijkste effecten op duurzaamheidsfactoren zijn, is voorgeschreven in Europese wetgeving: de verordening betreffende informatieverschaffing over duurzaamheid in de financiële sector (SFDR). Deze wetgeving schrijft een minimaal aantal belangrijkste effecten voor waarover Pensioenfonds PGB verplicht moet rapporteren als het kiest om de 'Verklaring ongunstige effecten' op te stellen. Naast deze effecten mag Pensioenfonds PGB zelf enkele effecten kiezen.

Op basis van de ondertekening van het IMVB-convenant (lopend tot 1 januari 2023) en het Commitment Klimaatakkoord door Pensioenfonds PGB heeft het fonds zijn duurzaamheidsbeleid in lijn gebracht met onder andere de beginselen in de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen. Pensioenfonds PGB heeft daarom in lijn met het IMVB-convenant het huidige duurzaamheidsbeleid opgesteld ten aanzien van een aantal ongunstige effecten.

Zo heeft Pensioenfonds PGB beleid ten aanzien van CO<sub>2</sub>-uitstoot van ondernemingen, blootstelling aan ondernemingen in de fossiele sector, ondernemingen die betrokken zijn bij de productie, verkoop of distributie van controversiële wapens en beleid ten aanzien van het voldoen van bedrijven aan internationale standaarden voor mensen- en arbeidsrechten (VN Global Compact en OESO-richtlijnen).

Pensioenfonds PGB houdt rekening met een aantal ongunstige effecten door middel van het beleid voor uitsluitingen, engagement en stemmen.

De 'Verklaring ongunstige effecten' zoals de wetgever deze voorschrijft, is echter nog concreter ten aanzien van een aantal duurzaamheidsgebieden. Ten aanzien van deze duurzaamheidsgebieden is Pensioenfonds PGB nog bezig met het opstellen van beleid. Bijvoorbeeld ten aanzien van water en biodiversiteit.

Zodra Pensioenfonds PGB beleid heeft geformuleerd op alle duurzaamheidsgebieden die door de Europese wetgever als belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren zijn aangemerkt, zal Pensioenfonds PGB het opstellen van de 'Verklaring ongunstige effecten' opnieuw overwegen. Deze heroverweging zal in de loop van 2023 plaatsvinden. Pensioenfonds PGB gaat er op dit moment vanuit dat dit alleen een verplichte rapportage betreft over indicatoren gerelateerd aan de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren. Mocht er meer van Pensioenfonds PGB verwacht worden, zoals een verplichting tot jaarlijkse verbetering op de indicatoren, dan kan dit leiden tot het niet opstellen van de verklaring.