

## Berichtsvorlage öffentlich

|                                       |                        |
|---------------------------------------|------------------------|
| Federführendes Amt<br><b>Kämmerei</b> | Nr.<br><b>145/2023</b> |
|---------------------------------------|------------------------|

### Betreff:

Bericht zum Kapitalstock für die Abfederung künftiger Pensionsverpflichtungen des Kreises Warendorf bei der BW-Bank

| Beratungsfolge                                                                                                                                  | Termin     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Finanzausschuss</b><br>Berichterstattung: Herr KD / KK Dr. Funke / Herr Gutt (Wealth-Manager) und Herr Aust (Wealth-Manager) von der BW-Bank | 01.09.2023 |

Finanzielle Auswirkungen: ☐ ja ☒ nein

Zur Kenntnis.

## **Erläuterungen:**

Mit Beschluss aus Juli 2011 beauftragte der Kreistag die Verwaltung, die Mittel des Kapitalstocks zur Abfederung künftiger Pensionsverpflichtungen des Kreises Warendorf von damals rd. 6,5 Mio. € im Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) sowie in einem noch auszuwählenden Wertsicherungsfonds anzulegen.

Im Dezember 2011 brachte die Verwaltung dem Finanzausschuss zur Kenntnis, dass als noch auszuwählender Wertsicherungsfonds eine Wertsicherungsanlage der WGZ Bank vorgesehen ist. Im Dezember 2017 beschloss der Kreisausschuss die Verlagerung des Vermögensverwaltungsmandats von der DZ Bank AG (früher WGZ Bank) auf die DZ-Privatbank S. A..

In 2019 wurde die Verwaltung durch den Finanzausschuss beauftragt, eine dritte Vermögensverwaltungsvereinbarung mit der Baden-Württembergischen Bank (BW-Bank) abzuschließen. Ein Vermögensverwaltungsvertrag wurde Ende 2019 geschlossen.

Mit Kreistagsbeschluss vom 28.10.2022 (Vorlage Nr. 138/2022) ist die Kreisverwaltung beauftragt worden, die Fortsetzung der Diversifizierung der Kapitalanlagen durch die Anlage eines vierten Kapitalstocks mit der Frankfurter Bankgesellschaft (Deutschland) AG weiter voranzutreiben. Ein Vermögensverwaltungsvertrag wurde Anfang 2023 geschlossen.

Für das vergangene Jahr standen insgesamt 5 Mio. € zur Verfügung, die per Ermächtigungsübertrag in dieses Jahr übertragen und im Februar der Frankfurter Bankgesellschaft zugeführt wurden. Für weitere Zuführungen stehen im Jahr 2023 Mittel i. H. v. 5 Mio. € zur Verfügung.

Über die Wertentwicklung der Vermögensanlagen wird jährlich mehrmals im Rahmen des Finanzstatusberichtes in mündlicher sowie in schriftlicher Form berichtet. Wie bereits im Finanzausschuss am 10.03.2023 (Vorlage Nr. 036/2023) berichtet, wird die Verwaltung nun zweimal jährlich im Wechsel die Vertreter der DZ-Privatbank S. A., BW-Bank, Frankfurter Bankgesellschaft und der kvw über den jeweiligen Kapitalstock sowie über aktuelle Kapitalmarktentwicklungen im Finanzausschuss berichten lassen. Darüber hinaus wird gem. § 9 der Anlagenrichtlinie dem Kreistag einmal jährlich die Entwicklung der Vermögensanlagen in geeigneter Form zur Kenntnis gebracht. Dieser Verpflichtung ist die Verwaltung im Februar 2023 nachgekommen, indem sie den Kreistagsmitgliedern Vermögensverzeichnisse und Jahresberichte 2022 zur Verfügung gestellt hat.

Nachdem die Vertreter der kvw in der Sitzung des Finanzausschusses am 10.04.2023 berichteten, werden in dieser Sitzung des Finanzausschusses turnusgemäß die Vertreter der BW-Bank die Entwicklung der Anlage vorstellen.

Insgesamt stellen sich die Vermögensanlagen des Kreises Warendorf zur Abfederung seiner künftigen Pensionsverpflichtungen nach dem Stand zum 31.07.2023 wie folgt dar:

|                                         | <b>kvw<br/>Versorgungs-<br/>fonds</b> | <b>DZ-<br/>Privatbank<br/>(früher DZ-<br/>Bank)</b> | <b>BW-Bank</b>                | <b>Frankfurter<br/>Bank-<br/>gesellschaft</b> |             |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|
| <b>Einzahlungen im Jahr:</b>            | <b>in Höhe von<br/>Mio. €</b>         | <b>in Höhe von<br/>Mio. €</b>                       | <b>in Höhe von<br/>Mio. €</b> | <b>in Höhe von<br/>Mio. €</b>                 |             |
| 2011                                    | 3,5                                   | 5,0                                                 |                               |                                               |             |
| 2012 - 2018                             | 6,7                                   | 4,2                                                 |                               |                                               |             |
| 2019                                    | 2,0                                   |                                                     | 5,0                           |                                               |             |
| 2020                                    | 2,0                                   | 0,5                                                 | 2,5                           |                                               |             |
| 2021                                    | 0,5                                   | 0,5                                                 | 4,0                           |                                               |             |
| 2022                                    |                                       |                                                     |                               |                                               |             |
| 2023                                    |                                       |                                                     |                               | 5,0                                           |             |
| <b>Summe Einzahlungen</b>               | <b>14,7</b>                           | <b>10,2</b>                                         | <b>11,5</b>                   | <b>5,0</b>                                    | <b>41,4</b> |
| <b>Vermögensstand am<br/>31.03.2023</b> | <b>16,3</b>                           | <b>11,3</b>                                         | <b>11,1</b>                   | <b>5,0</b>                                    | <b>43,7</b> |
| <b>Vermögensstand am<br/>30.06.2023</b> | <b>16,4</b>                           | <b>11,4</b>                                         | <b>11,1</b>                   | <b>5,0</b>                                    | <b>43,9</b> |
| <b>Vermögensstand am<br/>31.07.2023</b> | <b>16,5</b>                           | <b>11,5</b>                                         | <b>11,2</b>                   | <b>5,1</b>                                    | <b>44,3</b> |