

## **KLEINE ANFRAGE**

**des Abgeordneten Martin Schmidt, Fraktion der AfD**

**Wertpapiere und Darlehen des Sondervermögens „Versorgungsfonds des Landes Mecklenburg-Vorpommern“**

**und**

## **ANTWORT**

**der Landesregierung**

Gemäß Haushaltsrechnung 2020 und Vermögensübersicht 2020 aus Drucksache 8/176 verfügt das Sondervermögen „Versorgungsfonds des Landes Mecklenburg-Vorpommern“ über keine offenen Investmentvermögen, sondern es werden Zinsen durch Darlehen generiert. Ferner heißt es: „Das Finanzministerium wird ermächtigt, unabhängig vom Kapitalmarktzinsniveau Kredite beim Sondervermögen, Versorgungsfonds des Landes Mecklenburg-Vorpommern‘ mit einer festen Nominalverzinsung von 4,00 Prozent aufzunehmen.“ Das Sondervermögen ist eine Rücklage zur Finanzierung der Versorgungsaufwendungen für Beamte und andere Beschäftigte, deren Anwartschaft auf eine Versorgung erstmals nach dem 31. Dezember 2004 begründet worden ist.

1. Welche Darlehen hat das Sondervermögen an welche Darlehensnehmer zu welchen Konditionen (insbesondere Zinssatz, Laufzeit) in den Jahren 2019, 2020 und 2021 neu ausgereicht oder im Bestand aus Vorjahren?

Das Sondervermögen Versorgungsfonds reichte in den Jahren 2019 bis 2021 am zehnten eines jeden geraden Kalendermonats Darlehen in Form von Schuldscheinen mit einer Verzinsung von vier Prozent an das Land Mecklenburg-Vorpommern mit Fälligkeit 10. Februar des Folgejahres aus.

2. Wer zahlte in den Jahren 2019, 2020 und 2021 welche Beträge für Darlehen, Tilgung, Zinsen und damit verbundene Gebühren etc. (bitte die Buchungen des Sondervermögens chronologisch aufschlüsseln)?

In den Jahre 2019 bis 2021 sind folgende Beträge gezahlt worden:

**Beträge für Darlehen, Tilgungen und Zinsen (in Euro)**

Umsatz	Datum	interne Nummer	2019	2020	2021	
<b>Kauf</b>	08.02.2019	VF 0027_19	-402 964 200,00			
	10.04.2019	VF 0028_19	-8 797 400,00			
	11.06.2019	VF 0029_19	-9 096 700,00			
	09.08.2019	VF 0030_19	-9 784 300,00			
	10.10.2019	VF 0031_19	-10 807 100,00			
	10.12.2019	VF 0032_19	-14 987 400,00			
	11.02.2020	VF 0033_20			-473 678 100,00	
		VF 0034_20			-13 931 400,00	
	09.04.2020	VF 0035_20			-12 703 900,00	
	10.06.2020	VF 0036_20			-11 688 700,00	
	10.08.2020	VF 0037_20			-14 370 200,00	
	09.10.2020	VF 0038_20			-12 116 700,00	
	10.12.2020	VF 0039_20			-13 526 200,00	
	10.02.2021	VF 0040_21				-552 015 200,00
		VF 0041_21				-20 735 100,00
		VF 0042_21				-15 759 600,00
	09.04.2021	VF 0043_21			-18 227 400,00	
	10.06.2021	VF 0044_21			-13 756 400,00	
	10.08.2021	VF 0045_21			-14 585 500,00	
	11.10.2021	VF 0046_21			-13 747 700,00	
10.12.2021	VF 0047_21			-13 883 300,00		
<b>Kauf Ergebnis</b>			<b>-456 437 100,00</b>	<b>-552 015 200,00</b>	<b>-662 710 200,00</b>	
<b>Fälligkeit</b>	08.02.2019	VF 0021_18	297 554 500,00			
		VF 0022_18	7 298 700,00			
		VF 0023_18	10 103 200,00			
		VF 0024_18	7 828 500,00			
		VF 0025_18	8 698 000,00			
		VF 0026_18	8 302 700,00			
	11.02.2020	VF 0027_19			402 964 200,00	
		VF 0028_19			8 797 400,00	
		VF 0029_19			9 096 700,00	
		VF 0030_19			9 784 300,00	
		VF 0031_19			10 807 100,00	
		VF 0032_19			14 987 400,00	
	10.02.2021	VF 0033_20				473 678 100,00
		VF 0034_20				13 931 400,00
		VF 0035_20				12 703 900,00
		VF 0036_20				11 688 700,00
VF 0037_20					14 370 200,00	
VF 0038_20					12 116 700,00	
VF 0039_20					13 526 200,00	

Umsatz	Datum	interne Nummer	2019	2020	2021	
<b>Fälligkeit Ergebnis</b>			<b>339 785 600,00</b>	<b>456 437 100,00</b>	<b>552 015 200,00</b>	
<b>Zinsertrag</b>	08.02.2019	VF 0021_18	11 869 571,29			
		VF 0022_18	243 156,69			
		VF 0023_18	271 264,00			
		VF 0024_18	156 998,96			
		VF 0025_18	115 337,86			
		VF 0026_18	53 683,21			
	11.02.2020	VF 0027_19			16 251 049,38	
		VF 0028_19			295 978,28	
		VF 0029_19			244 240,16	
		VF 0030_19			199 438,88	
		VF 0031_19			146 858,13	
		VF 0032_19			103 474,65	
	10.02.2021	VF 0033_20				18 895 355,90
		VF 0034_20				555 733,44
		VF 0035_20				426 240,14
		VF 0036_20				312 976,12
		VF 0037_20				288 974,51
		VF 0038_20				164 204,46
		VF 0039_20				91 652,94
	<b>Zinsertrag Ergebnis</b>			<b>12 710 012,01</b>	<b>17 241 039,48</b>	<b>20 735 137,51</b>

3. Welche anderen Arten an Wertpapieren, Schuldverschreibungen, Pfandbriefen, Fondsanteilen usw. wurden historisch bisher in diesem Sondervermögen gehalten bzw. gehandelt (bitte auflisten nach Zeitraum, ISIN/WKN, Bezeichnung und Anlagebetrag)?

Das Sondervermögen Versorgungsfonds investierte in der Vergangenheit in börsengehandelte Rentenpapiere (festverzinsliche Anleihen beziehungsweise Pfandbriefe) sowie in börsengehandelte Indexfonds (Exchange Traded Funds - ETF) auf den DAX beziehungsweise EuroStoxx 50. Einzelaktien wurden nicht gekauft. Bezüglich der Details wird auf die beigefügte Anlage verwiesen

4. Warum und seit wann werden keine offenen Investmentvermögen wie Fonds für Anleihen oder Aktien mehr gehalten?

Vor dem Hintergrund des Niedrigzinsumfeldes und der sich seinerzeit daraus ableitenden Unsicherheit der Märkte und der Möglichkeit, ab Januar 2016 in Schuldscheine des Landes mit einer festen Verzinsung von vier Prozent investieren zu können, hat der Anlageausschuss Versorgungsfonds M-V beschlossen, die risikoreichen Kursschwankungen unterliegenden Wertpapiere des Aktien- und Rentenportfolios zu veräußern, die Kursgewinne mitzunehmen und die Erlöse insgesamt sowie die künftigen Zuführungen aus dem Haushalt in 4,0-Prozent-Schuldscheine des Landes anzulegen.

5. Warum wurde für Darlehen des Sondervermögens an das Land Mecklenburg-Vorpommern eine Nominalverzinsung von 4 % gewählt? Welche Auswirkungen haben die derzeitige Inflationsrate sowie der Hauptrefinanzierungssatz der EZB auf eine solche Verzinsung und die Sicherheit der Versorgung?

Das im Jahr 2007 entwickelte finanzmathematische Modell des Versorgungsfonds ging von einer Realverzinsung in Höhe von 3,00 Prozent jährlich aus (4,50 Prozent nominal, 1,50 Prozent lineare Besoldungserhöhung). Angesichts der niedrigen Kapitalmarktzinsen konnte der Versorgungsfonds Mecklenburg-Vorpommern die nötigen Renditen nicht mehr erwirtschaften, um die künftigen Versorgungsansprüche decken zu können. Insofern ist mit dem § 2 Absatz 9 Haushaltsgesetz 2016/2017 erstmalig eine Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten beim Sondervermögen „Versorgungsfonds des Mecklenburg-Vorpommern“ oder beim Sondervermögen „Versorgungsrücklage des Landes Mecklenburg-Vorpommern“ mit einer festen Nominalverzinsung geschaffen worden.

Die Norm bildet eine Ausnahme von dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit und ermöglicht, einerseits im Rahmen der Kreditaufnahme des Landes einen Zinssatz oberhalb der Marktzinsen zahlen zu dürfen. Andererseits wird den beiden Sondervermögen Versorgungsfonds und der Versorgungsrücklage eine risikolose Anlage in 4,00 Prozent Schuldscheine des Landes ermöglicht, die am Markt nicht zu erzielen war. Mit der festen Nominalverzinsung von 4,00 Prozent wird ein Teil des Zinsvorteils, den das Land im Rahmen der Umschuldung fällig werdender Kredite erzielt, an die Sondervermögen weitergereicht, um ein angemessenes Wachstum der Sondervermögen zur Deckung künftiger Versorgungsansprüche risikofrei erzielen zu können. Mithin wird das eigentliche Ziel erreicht, die heutige Generation pro rata temporis zu belasteten, um künftige Versorgungsansprüche abzusichern.

Die Inflationsrate sowie der Hauptrefinanzierungssatz der EZB haben keinen Einfluss auf die Verzinsung und Sicherheit der Versorgung.

6. Mit welchen Kassen oder Kreditinstituten unterhält das Sondervermögen in den Jahren 2019, 2020 und 2021 Geschäftsbeziehungen, insbesondere Konten oder Depots?

Das Sondervermögen unterhält Geschäftsbeziehungen zur Deutschen Bundesbank.

7. Wie hoch sind die für die in § 3 Abs. 1 VersFondsG M-V bezeichneten Personen, d. h. die Beamten und anderen Beschäftigten, für deren Versorgung das Sondervermögen eine Rücklage bilden soll, künftig zu erwartenden Versorgungslasten in den Jahren 2019 bis 2026 (jeweils zum 31. Dezember)?

In den Jahren 2019 bis 2021 sind folgende Beträge aus dem Versorgungsfonds zur Finanzierung von Versorgungsbezügen, Nachversicherungen und Erstattungen entnommen worden.

<b>Jahr</b>	<b>Beträge in TEUR</b>
2019	4 621,3
2020	5 309,0
2021	6 204,9

Die Planung für die Haushaltsjahre 2022 bis 2026 ist noch nicht abgeschlossen.

## Anlage

## Nennwerte (Renten) in TEUR Stücke (Aktien - ETF) in Tausend

Wert- papier-Art	Emittent	WKN	Umsatz	Jahr									Gesamt	
				2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		
Renten	Bayerische Landesbank	BLB1YQ	Kauf			1 700,0								1 700,0
			Fälligkeit									- 1 700,0		- 1 700,0
	Belgien, EO-Obl. Lin 2008 (14)	A0TUG4	Kauf					5 000,0						5 000,0
			Fälligkeit								- 5 000,0			- 5 000,0
	Berlin-Hann – Hypothekenbank	A0NKYQ	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Verkauf						- 2 000,0					- 2 000,0
	Deutsche Pfandbriefbank AG	161756	Kauf				1 000,0							1 000,0
			Verkauf										- 1 000,0	- 1 000,0
		335691	Kauf						800,0					800,0
			Fälligkeit									- 800,0		- 800,0
		A0Z21P	Kauf						3 000,0					3 000,0
			Fälligkeit								- 3 000,0			- 3 000,0
		A1A6LM	Kauf			4 700,0				2 200,0				6 900,0
			Verkauf										- 6 900,0	- 6 900,0
		A1R052	Kauf							2 000,0				2 000,0
			Verkauf										- 2 000,0	- 2 000,0
	Dt Geno - Hypothekenbank	A0EUP9	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Verkauf										- 2 000,0	- 2 000,0
	Eurohypo AG	EH095Q	Kauf						3 900,0					3 900,0
			Fälligkeit							- 3 900,0				- 3 900,0
	EH0A2E	Kauf			4 000,0			2 500,0					6 500,0	
		Fälligkeit										- 6 500,0	- 6 500,0	

Wert- papier-Art	Emittent	WKN	Umsatz	Jahr									Gesamt	
				2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		
		EH1A3M	Kauf			4 000,0				850,0				4 850,0
			Verkauf										- 4 850,0	- 4 850,0
		EH1ACA	Kauf							3 500,0				3 500,0
			Verkauf								- 3 500,0			- 3 500,0
	Land Baden- Württemberg	104040	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Fälligkeit										- 2 000,0	- 2 000,0
	Land Berlin	A0NKUD	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Verkauf										- 2 000,0	- 2 000,0
	Land Brandenburg	107659	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Verkauf										- 2 000,0	- 2 000,0
	Land Hessen	138191	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Fälligkeit										- 2 000,0	- 2 000,0
	Land Nordrhein- Westfalen	NRW0E6	Kauf							1 100,0				1 100,0
			Verkauf										- 1 100,0	- 1 100,0
		NRW11G	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Verkauf										- 2 000,0	- 2 000,0
	Land Rheinland- Pfalz	173199	Kauf	1 000,0	1 300,0									2 300,0
			Verkauf										- 300,0	- 2 300,0
	Land Sachsen- Anhalt	A0S8XM	Kauf	2 000,0										2 000,0
			Verkauf										- 2 000,0	- 2 000,0
	Landesbank Baden- Württemberg	LBW3GE	Kauf			4 000,0								4 000,0
			Fälligkeit									- 4 000,0		- 4 000,0
	Uni Credit Bank AG	HV0A1M	Kauf					1 200,0						1 200,0



Wert- papier-Art	Emittent	WKN	Umsatz	Jahr									Gesamt	
				2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		
		A14J99	Kauf									17 216,5		17 216,5
			Verkauf										- 17 216,5	- 17 216,5
		A1686Y	Kauf									15 000,0		15 000,0
			Verkauf										- 15 000,0	- 15 000,0
	<b>Summe der Nennwerte der Rentenpapiere</b>													<b>0,0</b>
<b>Aktien</b>		ETFL01	Kauf					25,8	13,7			73,6		113,1
			Verkauf										- 113,1	- 113,1
		ETFL02	Kauf	183,4	51,1	171,7	170,7	55,7						632,7
			Verkauf										- 632,7	- 632,7
	<b>Summe der Stücke der Aktien - ETF</b>													<b>0,0</b>