

Vorlage Nr.: 2022/064

Beschlussvorlage

öffentlich

Beratungsfolge	Bericht	Sitzung am	TOP
Kreisausschuss	Kreisdirektor	23.05.2022	14
Kreistag	Kreisdirektor	30.05.2022	16

Richtlinie für Kapitalanlagen des Kreises Recklinghausen - Anlagerichtlinie -

Beschlussvorschlag: Der Kreistag beschließt die Änderungen der Richtlinie für Kapitalanlagen des Kreises Recklinghausen - Anlagerichtlinie - gemäß der beigefügten Anlage 1.

Darstellung des Sachverhaltes:

Der Kreis Recklinghausen hat mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen für den Erwerb von Finanzanlagen zur Vermeidung und Gegenfinanzierung von Verwarentgelten geschaffen. Hierfür sind Haushaltsmittel in Höhe von 30,0 Mio. EUR veranschlagt. Der Erwerb von Finanzanlagen befindet sich aktuell in der Vorbereitung. Als erster Schritt hierzu sind redaktionelle Änderungen der bestehenden Anlagerichtlinie des Kreises Recklinghausen aus dem Jahr 2018 auf der Basis des Vergleichs der Anlagerichtlinie mit denen anderer Kommunen notwendig. Diese Änderungen dienen der Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Ablaufprozesses bei der Anlage von Kapital.

Im Rahmen der Änderungen wird insbesondere die Aktienquote bei Kapitalanlagen auf maximal 30 % der jeweiligen Kapitalanlage beschränkt. Dieser Prozentsatz ist üblich und befindet sich an der unteren Grenze der bei den Vergleichskommunen festgelegten Prozentsätze. Darüber hinaus stellt die Beschränkung der Aktienquote auf die jeweilige Kapitalanlage eine Risikominderung gegenüber einer Beschränkung auf die Gesamtheit aller Kapitalanlagen dar.

Mit der Änderung, dass für die Betrachtung der Erfolgsmessung der Abschlusszeitpunkt der jeweiligen Kapitalanlage (sogenannte „Ex-Ante Sicht“) maßgebend ist, wird ferner eine größere Rechtssicherheit für den Erwerb von Finanzanlagen geschaffen.



Butz
Kreisdirektor

Die entsprechenden Änderungen im Wortlaut der Anlagerichtlinie sind in der beigefügten Anlage 1 kenntlich gemacht worden.

Relevanz für den Klimaschutz:

☒ Keine unmittelbaren Auswirkungen	☐ Positive Auswirkungen <i>(Begründung erforderlich)</i>	☐ Negative Auswirkungen <i>(Begründung erforderlich)</i>
Begründung:		