

Untersuchung der finanziellen Performance und Nachhaltigkeitsperformance der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) im EU-Vergleich

von: Rowena Babu, Franzisca Geffert, Kirsten Gensinger, Andreas Hoepner, Ryan McGahern, Sufiyan N-YO, Michael Rezec, Emile Wirsiy SDG Labs of Sociovestix Labs Ltd., Edinburgh Herausgeber: Umweltbundesamt

Diese Studie erstellt und vergleicht Finanz- und Nachhaltigkeitsprofile für die Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) und ausgewählter EU Pensionskassen, um die Transparenz der Pensionskassen im Bereich des Nachhaltigen Investierens zu analysieren. Die Nachhaltigkeitskriterien werden im Hinblick auf die Dimensionen ESG Reporting (Environmental, Social & Governance), ESG Stewardship und Net-Zero Reporting analysiert.

Die Untersuchungsergebnisse zeigen, dass Pensionskassen mit einer nachhaltigen Anlagestrategie auch finanziellen Erfolg nachweisen können.

Weiterhin zeigen unsere Untersuchungsergebnisse, dass die europäischen Vergleichspensionskassen ihre Nachhaltigkeitsaspekte transparent und bezogen auf das heute mögliche Niveau vollständig offenlegen. Im Gegensatz hierzu ist die Transparenz zur Berichterstattung von Nachhaltigkeitsaspekten der VBL, so das Ergebnis des vorgelegten Vergleichs, weniger stark ausgeprägt.

Abbildung 2: ESG Stewardship Reporting der 17 SDGs

KPIs	VBL	AP2	APG	ERAFF	Publica	ATP
SDG #1 – No Poverty	0	1	0	1	0	1
SDG #2 – Zero Hunger	0	1	0	1	0	0
SDG #3 – Good Health	0	1	0	1	1	1
SDG #4 – Quality Education	0	1	0	1	0	0
SDG #5 – Gender Equality Sub-Themes	0	1	1	1	0	0
SDG #6 – Clean Water & Sanitation	0	1	0	0	0	1
SDG #7 – Affordable & Clean Energy	0	1	1	0	1	1
SDG #8 – Decent Work & Economic Growth	0	1	0	1	1	1
SDG #9 – Industry, Innovation and Infrastructure	0	1	0	0	1	1
SDG #10 – Reduced Inequalities	0	1	0	1	0	1
SDG #11 – Sustainable Cities and Communities	0	1	0	1	0	0
SDG #12 – Responsible Consumption & Production	0	1	0	1	0	1
SDG #13 – Climate Action	0	1	1	1	1	1
SDG #14 – Life Below Water	0	1	0	0	0	0
SDG #15 – Life on Land	0	1	0	0	0	0
SDG #16 – Peace, Justice & Strong Institutions	0	1	1	1	0	1
SDG #17 – Partnerships for the Goals	0	1	0	1	1	0

Quellen: eigene Darstellung, Sociovestix Labs, gemäß der Berichte der jeweiligen Pensionskassen (VBL, 2019; AP2, 2020, APG, 2020; ERAFF, 2020 Publica, 2020, The ATP Group, 2020a)



https://www.umweltbundesamt.de/sites/default/files/medien/11850/publikationen/11_2024_texte_untersuchung_der_finanziellen_performance.pdf