

*Betreff:***Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH
Wirtschaftsplan 2025 und Rücklagenbildung 2024***Organisationseinheit:*

Dezernat VII

20 Fachbereich Finanzen

Datum:

25.11.2024

Beratungsfolge

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 05.12.2024

*Sitzungstermin**Status*

Ö

Beschluss:

- „1. Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung
- a) der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH werden angewiesen,
 - b) der Braunschweig Beteiligungen GmbH werden angewiesen, die Geschäftsführung der Braunschweig Beteiligungen GmbH zu veranlassen, in der Gesellschafterversammlung der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH

folgenden Beschluss zu fassen:

Der Wirtschaftsplan 2025 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 13. November 2024 empfohlenen Fassung wird festgestellt.

2. Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Braunschweig Beteiligungen GmbH werden angewiesen, folgenden Beschluss zu fassen:

Der Einstellung eines Betrages in Höhe von 150.000 € aus dem Jahresüberschuss der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH für das Geschäftsjahr 2024 in andere Gewinnrücklagen wird zugestimmt.“

Sachverhalt:Zu. 1.

Die Gesellschaftsanteile an der HBG werden in Höhe von 94,9 % von der Braunschweig Beteiligungen GmbH (BSBG, vormals Stadt Braunschweig Beteiligungs-GmbH – SBBG) und in Höhe von 5,1 % von der Stadt Braunschweig gehalten.

Die Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan der HBG obliegt gemäß § 12 Ziffer 3 des Gesellschaftsvertrages der Gesellschafterversammlung. Der Aufsichtsrat hat den Wirtschaftsplan 2025 in seiner Sitzung am 13. November 2024 empfohlen.

Nach § 12 Ziffer 5 des Gesellschaftsvertrages der BSBG unterliegt die Stimmabgabe in der Gesellschafterversammlung der HBG der Entscheidung durch die Gesellschafterversammlung der BSBG.

Um eine Stimmbindung der städtischen Vertreter in den Gesellschafterversammlungen der HBG und der BSBG herbeizuführen, ist ein Anweisungsbeschluss erforderlich. Gemäß § 6 Ziffer 1 Buchstabe a) der Hauptsatzung der Stadt Braunschweig in der aktuellen Fassung entscheidet hierüber der Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung. Der Wirtschaftsplanentwurf 2025 weist einen Überschuss von 450,7 T€ aus.

Die Vergleichszahlen 2023 bis 2025 stellen sich wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2023	Plan 2024	Prognose 2024*)	Plan 2025
1	Umsatzerlöse	17.779,9	19.745,2	15.719,1	16.893,7
1a	%-Vergleich zum Vorjahr/Plan		+ 11,1 %/	- 11,6 %/ - 20,4 %	+ 7,5 %
2	Sonstige betriebliche Erträge	720,5	970,8	583,3	369,4
2a	davon Auflösungserträge aus Sonderposten	340,0	394,3	333,3	349,4
3	Gesamtleistung (Summe 1 + 2)	18.500,4	20.716,0	16.302,4	17.263,1
4	Materialaufwand	-13.425,4	-14.811,2	-11.322,7	-11.351,9
5	Personalaufwand	-2.587,6	-2.790,0	-2.562,9	-2.911,7
6	Abschreibungen	-579,3	-685,7	-591,0	-687,8
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.410,3	-1.888,4	-1.288,9	-1.784,7
8	Betriebsergebnis/EBIT (Summe 3 bis 7)	497,8	540,7	536,9	527,0
9	Zins-/Finanzergebnis (Saldo)	-15,5	-28,4	4,2	-16,1
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
11	Ergebnis nach Steuern (Summe 8 bis 10)	481,5	511,5	540,3	510,1
12	Sonstige Steuern	-49,6	-49,6	-77,7	-59,4
13	Jahresergebnis (Summe 11 + 12)	431,9	461,9	462,6	450,7

*) Prognosedaten Stand 31.07.2024

Der Wirtschaftsplanentwurf 2025 ist unter der Annahme einer weiterhin schwachen Umsatzentwicklung erstellt worden. Berücksichtigt sind entsprechend der Vorgehensweise in den Vorjahren geplante Preisanpassungen, die der Aufsichtsrat ebenfalls in seiner Sitzung am 13. November 2024 beschlossen hat.

Ferner wird mit der Wirtschaftsplanung der angespannten Haushaltssituation der Stadt Braunschweig Rechnung getragen.

Der Materialaufwand ist korrespondierend zu den Umsatzerlösen angepasst worden. Bei dem Aufwand für den Containertransfer wird mit Kostensteigerungen von 5 % gerechnet.

Bei dem Personalaufwand wurde mit Gehaltssteigerungen von 3 % kalkuliert. Neueinstellungen sind nicht geplant.

Die Abschreibungen bleiben im Vergleich zum Plan 2024 nahezu unverändert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Betriebs- sowie die Instandhaltungskosten und sind im Planvergleich um rd. 100 T€ gemindert worden. Als größte Einzelposition bei den Instandhaltungen ist erneut die Dachsanierung der Zuckerhalle mit einem Umfang von 450,0 T€ enthalten, die mangels Angebot noch nicht begonnen werden konnte.

Das Finanzergebnis beinhaltet Zinserträge sowie Aufwendungen für Darlehenszinsen und die Aufzinsung von Rückstellungen.

Seit dem Jahr 2017 ist die HBG in den bei der BSBG im Versorgungs- und Verkehrsbereich bestehenden steuerlichen Querverbund einbezogen. Entsprechend sind seit dem Geschäftsjahr 2017 grundsätzlich keine Ertragsteuern mehr zu zahlen. Bei dem Betrag in Höhe von 0,8 T€ handelt es sich um Steuerbeträge, die aufgrund der von der BSBG an die Stadt Braunschweig zu zahlende Garantiedividende anfallen und durch die HBG zu entrichten sind.

Die sonstigen Steuern beinhalten Grund- und Kfz-Steuern.

Der Finanzplan sieht für das Jahr 2025 Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen in einem Umfang von 2.580,0 T€ vor. Hiervon entfallen die größten Einzelpositionen mit 570,0 T€ auf die Ersatzbeschaffung des Reachstackers sowie mit 1.000,0 T€ auf die Erweiterung des Containerterminals.

Zur Finanzierung erforderliche Darlehensaufnahmen sowie Entnahmen aus dem Cashpool werden mit der Verwaltung/AG Treasury abgestimmt.

Auch für 2024 ist eine Rücklagenbildung in Höhe von 150.000 € vorgesehen.

Zu 2.

Der zwischen der HBG und der BSBG (SBBG) abgeschlossene Gewinnabführungsvertrag ist seit dem Geschäftsjahr 2017 wirksam. Demnach ist grundsätzlich der von der HBG erwirtschaftete Gewinn vollständig an die BSBG abzuführen. Die HBG kann jedoch mit Zustimmung der BSBG Beträge aus dem Jahresüberschuss in andere Gewinnrücklagen einstellen, sofern dies handelsrechtlich zulässig und bei vernünftiger kaufmännischer Beurteilung wirtschaftlich begründet ist.

Die HBG beabsichtigt in den Finanzplanjahren bis 2029 weitere Investitionen vorzunehmen. Neben der laufenden Erweiterung des Containerterminals sind u. a. Maßnahmen zur Verlängerung des Übergabebahnhofs Gleis 1 sowie die Einrichtung von E-Ladesäulen geplant. Diese Maßnahmen rechtfertigen aus objektiver unternehmerischer Sicht, dass hierfür Rücklagen gebildet werden. Diese Auffassung wurde vom Finanzamt im Rahmen einer verbindlichen Auskunft bestätigt. Insofern ist es wie bereits in den vergangenen Jahren vorgesehen, dass die BSBG auch einer Rücklagenbildung 2024 zustimmt. Bei einem prognostizierten Jahresergebnis 2024 in Höhe von 462,6 T€ würde sich danach noch eine Ausschüttung in Höhe von 312,6 T€ an die BSBG ergeben.

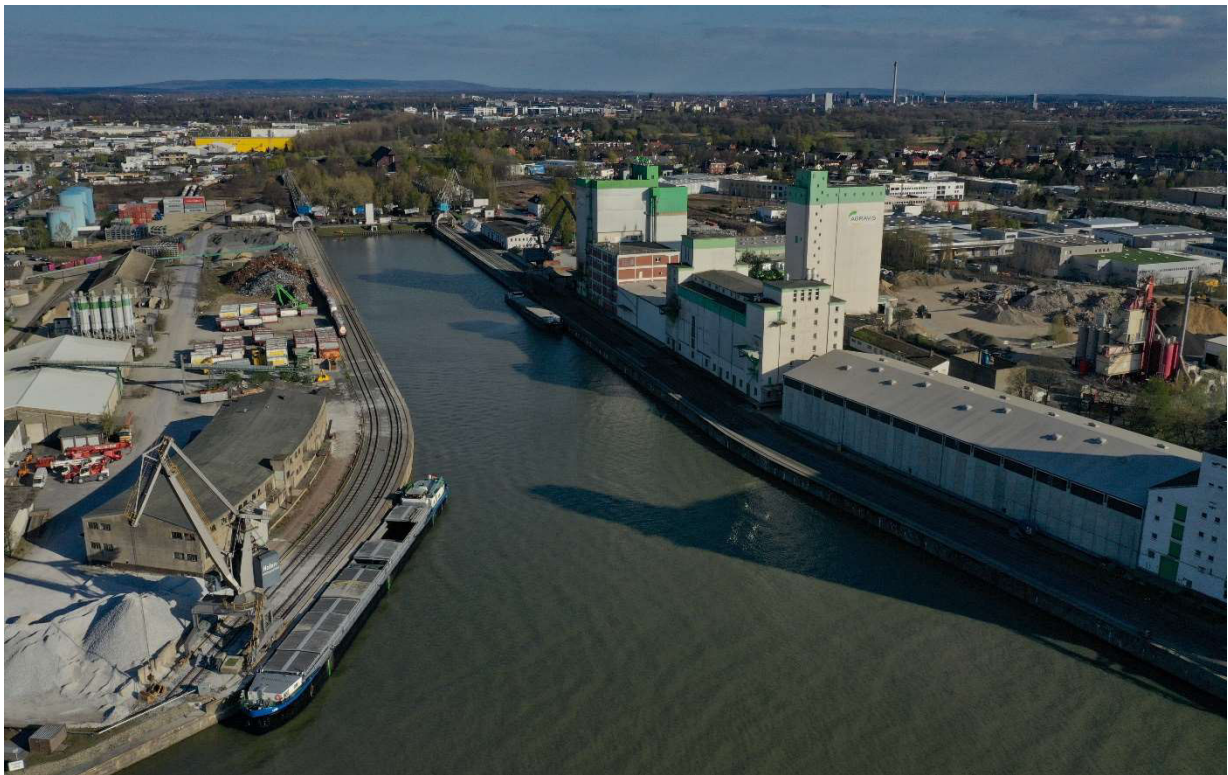
Der Wirtschaftsplan 2025 der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH ist beigelegt.

Geiger

Anlage/n:
HBG Wirtschaftsplan 2025



Wirtschaftsplan 2025



Die Seite für den schnellen Leser

	Wirtschaftsjahr	2026 Plan	2025 Plan	2024 Plan	* 2024 Prognose	Abweichung 2024/2025	2023
Tz.		in T €	in T €	in T €	in T €		in T €
1.1	Containertransfer	14.093,5	13.549,4	17.420,0	12.599,0	-22,2%	14.963,0
1.2	Hafenbetrieb	1.136,0	1.355,5	1.192,0	1.420,0	13,7%	1.137,1
1.3	Bahnbetrieb	330,0	586,5	260,0	258,0	125,6%	212,5
1.4	Vermietung u. Verpachtung	935,3	912,3	873,2	904,8	4,5%	919,7
1.5	Sonstige Umsatzerlöse (BiRUG)	490,0	490,0	289,5	506,5	69,3%	517,1
1.6	Sonstige betriebliche Erträge	595,1	369,4	681,3	583,3	-45,8%	720,5
1.7	Zinserträge	12,0	12,0	0,0	18,5	#DIV/0!	13,7
1.8	Summe der Erlöse	17.591,9	17.275,1	20.716,0	16.290,1	-16,6%	18.483,6
1.9	Materialaufwand Containertransfer	-11.669,8	-11.261,2	-14.720,5	-10.941,7	-23,5%	-13.264,1
1.10	Materialaufwand Hafendirektumschlag	-90,7	-90,7	-90,7	-350,2	0,0%	-149,9
1.11	Personalaufwand	-2.999,1	-2.911,7	-2.790,0	-2.562,9	4,4%	-2.587,6
1.12	Abschreibungen	-972,0	-687,8	-685,7	-591,0	0,3%	-579,3
1.13	Verwaltungsaufwendungen	-146,6	-146,6	-145,9	-174,7	0,5%	-161,9
1.14	Betriebskosten	-588,6	-581,1	-690,5	-675,6	-15,8%	-702,8
1.15	Instandhaltungskosten	-517,0	-1.047,0	-1.052,0	-387,0	-0,5%	-464,3
1.16	Sonstige Aufwendungen	-10,0	-10,0	0,0	-51,6	#DIV/0!	-92,7
1.17	Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-82,7	-28,1	-28,4	-14,3	-1,1%	-29,1
1.18	Steuern v. Eink. u. Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	0,0%	-0,8
1.20	Summe der Aufwendungen	-17.077,3	-16.765,0	-20.204,5	-15.749,8	-17,0%	-18.032,5
1.21	Ergebnis nach Ertragsteuern	514,6	510,1	511,5	540,3	-0,3%	451,1
1.22	Sonstige Steuern	-59,4	-59,4	-49,6	-77,7	19,8%	-49,8
1.23	Ergebnis vor Ergebnisverwendung	455,2	450,7	461,9	462,6	-2,4%	401,3
	Wirtschaftsjahr	2026 Plan	2025 Plan	2024 Plan	2024 Prognose	Abweichung 2024/2025	2023
Tz.		in Tonnen	in Tonnen	in Tonnen	in Tonnen		in Tonnen
5.1	Hafenumschlag	700.000	750.000	700.000	680.000	7,1%	596.181
5.2	Bahntransport	100.000	150.000	90.000	75.000	66,7%	90.145
	Gesamtumschlag	800.000	900.000	790.000	755.000	13,9%	686.326
		in Teu	in Teu	in Teu	in Teu	in Teu	in Teu
5.3	Containerumschlag	72.000	69.000	75.000	65.000	-8,0%	68.938

* Prognosedaten
Stand 31.07.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
<u>I. Erfolgsplan</u>	
Ansicht Aufwand + Ertrag in Kurzform	2
1. Personalaufwendungen	4
Löhne und Gehälter	4
Gesetzliche soziale Abgaben	4
Sachaufwendungen	
2. Betriebskosten	6
3. Instandhaltungskosten	8
4. Verwaltungskosten	10
5. Container, Hafenumschlag, Hafenbahn	12
6. Sonstige Aufwendungen, Steuern, Zinsaufwand, Abschreibungen	14
Erträge	
7. Containertransfer	16
8. Hafenbetrieb	16
9. Bahnbetrieb	18
10. Vermietung, Verpachtung	18
11. Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	18
12. Sonstige Erlöse, Zinserträge	18
Gesamtplan	20
II. Finanzplan	21
III. Finanzplan 5 Jahre Vorausschau	22
IV. Personalplan 5 Jahre Vorausschau	23
V. Ergebnisplan 5 Jahre Vorausschau	24
VI. Bilanzplan 5 Jahre Vorausschau	25
VII. Erläuterungen zur Mittelfristplanung bis 2029	26

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
1.	Personalaufwendungen					
	Löhne und Gehälter					
4100	Löhne	1.113,6	1.081,2	1.037,2	869,7	946,0
4200	Gehälter	991,2	962,3	929,1	932,5	886,6
4120-4150	Sonst. Lohnnebenkosten	251,3	244,0	230,0	208,0	225,9
		2.356,1	2.287,5	2.196,3	2.010,2	2.058,5
	Gesetzliche Soziale Abgaben					
4220	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	483,3	469,2	444,2	412,3	395,3
4221	Berufsgenossenschaft	36,1	35,0	34,3	34,0	31,5
	Soziale Leistungen					
4222	Zusätzliche Altersversorgung	123,6	120,0	115,2	106,4	102,3
		642,9	624,2	593,7	552,7	529,1
	Summe Personalkosten	2.999,1	2.911,7	2.790,0	2.562,9	2.587,6
	Personalaufwandsquote	18,2%	17,8%	14,1%	16,9%	15,0%

Erläuterungen

Personalbestand

Im Bereich Personalaufwendungen sind für das Jahr 2025 für die Beschäftigten Gehaltssteigerungen von 3% der Tabellenentgelte (gültig ab Januar) berücksichtigt.

Sonstige Lohnnebenkosten errechnen sich aus Überstunden- und Erschwerniszulagen, einem Leistungsentgelt und der Jahressonderzahlung.

Es sind keine Neueinstellungen geplant.

	Plan	Plan	Prognose
<u>voraussichtliche Mitarbeiterzahl</u>	<u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Arbeiter:	23	23	22
Angestellte:	17	17	17
Teilzeitbeschäftigte:	4	4	4
Geringverdiener:	0	0	0
Auszubildende:	0	0	0
	<u>44</u>	<u>44</u>	<u>43</u>

4222 Beitrag der Gesellschaft zur VBL (Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder).

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.	Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
--------------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	-----------------

2. Betriebskosten

Aufwendungen für den laufenden Betrieb

4231-4233	Getränke für Mitarbeiter	0,1	0,1	0,1	0,2	0,3
4240	Aufwand für Dienstkleidung	22,0	20,0	22,0	19,1	20,1
4400	Putz- und Schmierstoffe	6,5	6,5	10,0	6,8	6,4
4420	Energiekosten	150,0	150,0	190,0	140,0	177,9
4422	Wassergeld	20,0	20,0	40,0	17,0	25,1
4425	Brennstoffe	10,0	9,0	18,5	9,0	8,9
4450	sonstige Betriebskosten	80,0	75,5	75,5	200,5	126,4
4500	Betriebskosten Fuhrpark	170,0	170,0	200,0	153,0	220,2
4600	Versicherungen	130,0	130,0	134,4	130,0	117,5
		588,6	581,1	690,5	675,6	702,8

Erläuterungen

Betriebskosten

- 4240 Arbeitskleidung für Betriebspersonal
- 4400 Schmierstoffe für Umschlaggeräte
- 4420 Die Bezugskosten für Strom werden sich für 2025, unter Berücksichtigung der PV-Anlage, voraussichtlich auf dem Niveau von 2024 befinden.
- 4422 Der Ansatz erfasst eigenen und weiter zu berechnenden Wasserbedarf. Er ist der Entwicklung anzupassen.
- 4425 4 Gebäude mit einer eigenen Heizölanlage wurden bewertet. Die Kosten sind aber abhängig von der Ölpreisentwicklung und der Witterung.
- 4450 Laufende Betriebskosten wie: Straßenreinigung, Abfallbeseitigung, Gebäudereinigung, Veranstaltungen u. sonstiger Bedarf.
- 4500 Die Bezugskosten für Diesel werden voraussichtlich auf dem Niveau von 2024 bleiben.
(4 Containerstapler, 1 Mobilbagger, 1 Radlader, 1 Kompaktlader, 3 Pkw, 2 Diesel-Loks)

		2026	2025
4600	Maschinenversicherung	49,00 T €	49,00 T €
	Feuer- Industrieversicherung	1,50 T €	1,50 T €
	Sonstige Verkehrshaftung	47,50 T €	47,50 T €
	Einbruchdiebstahlversicherung	0,60 T €	0,60 T €
	Gruppenunfallversicherung	1,00 T €	1,00 T €
	Elektronikversicherung	0,50 T €	0,50 T €
	D + O Versicherung	2,90 T €	2,90 T €
	KSA-Haftpflichtversicherung (Allgemeine Haftpfl.)	7,70 T €	7,70 T €
	Gebäudeversicherung	18,90 T €	18,90 T €
		<hr/> 129,60 T €	<hr/> 129,60 T €

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
<hr/>						
3.	Instandhaltung					
Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen						
4300-4354	Gebäude	40,0	450,0	350,0	39,0	32,0
4341	Unterhaltung Straßen/Kanalisation	50,0	50,0	50,0	20,0	2,6
4342	Unterhaltung Hafenbecken	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
4409	Unterhaltung Schleifleitg./Kranschienen	-	-	-	-	4,0
4410	Unterhaltung Krananlagen	120,0	250,0	185,0	115,0	54,4
4411	Unterhaltung Bahnanlagen	25,0	25,0	50,0	10,0	24,5
5010	Unterhaltung Bahnanlage HKW	10,0	10,0	10,0	5,0	11,5
4413	Unterhaltung Lokomotiven	20,0	20,0	90,0	10,0	113,8
4415	Unterhaltung Ölumschlaganlagen	-	-	0,5	3,5	5,6
4417	Unterhaltung Containerterminal	25,0	25,0	50,0	5,0	4,1
4419	Unterhaltung elektrische Anlagen	15,0	15,0	15,0	10,0	- 9,8
4460	Sonstige Unterhaltungskosten	15,0	15,0	15,0	10,0	15,6
4470	Unterhaltung Fuhrpark	160,0	150,0	200,0	125,0	169,6
4815	Unterhaltung Telefon- u. Internet	2,0	2,0	1,5	2,0	1,9
4816	Unterhaltung BÜ-Anlagen	5,0	5,0	5,0	2,5	4,5
		517,0	1.047,0	1.052,0	387,0	464,3

Erläuterungen

Instandhaltungskosten

- 4300-4354 Dachsanierung Zuckerhalle
- 4341 Fahrbahndecke Hafenstraße, Erneuerung Abwasserkanäle
- 4342 Ausbaggerung Hafenbecken
- 4409 Schleifkohle
- 4410 Diverse Instandhaltungen, Seile, Wartungs- und Reparaturarbeiten, Greiferreparaturen, Laufräderreparatur
- 4411 Ständige Instandhaltungsarbeiten für die bestehenden Gleisanlagen.
- 5010 Sanierungsarbeiten im Gleisbereich und einem Bahnübergang
- 4413 Kosten für die zwei Loks
- 4415 Instandhaltungskosten der Ölumschlaganlage
- 4417 Ausbesserungsarbeiten der Fahrtwege auf dem Containerterminal und der Kranbahn
- 4419 Erneuerung Stromnetz
- 4470 Reparaturen, Inspektionsarbeiten und Kauf von Ersatzreifen für die Betriebsfahrzeuge.
- 4816 Instandhaltungsarbeiten an den Bahnübergängen

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
4.	Verwaltungskosten					
4610	Beiträge an Verbände	13,0	13,0	13,0	13,5	11,8
4700	Werbekosten	2,5	2,5	8,3	2,2	9,2
4710	Reisekosten	2,0	2,0	2,0	1,5	3,5
4720-4730	Geschäftsbewirtungen	0,5	0,5	0,5	0,5	0,3
4740-4750	Geschenke an Geschäftspartner	-	-	1,0	-	-
4800	Postgebühren	0,5	0,5	1,0	0,6	0,7
4808	EDV-Bedarf	65,0	60,0	64,5	50,0	59,5
4810	Büromaterial	5,0	5,0	5,0	3,0	6,6
4811/4940	Fachliteratur	0,5	0,5	1,0	0,7	1,4
4950	Rechts- und Beratungskosten	35,0	40,0	35,0	80,0	45,2
4830	Kosten für den Aufsichtsrat	8,6	8,6	8,6	8,6	8,6
4845-4850	sonstige Verwaltungskosten	12,0	12,0	3,5	12,0	13,0
4970	Nebenkosten Geldverkehr	2,0	2,0	2,5	2,1	2,1
		146,6	146,6	145,9	174,7	161,9

Erläuterungen

Verwaltungskosten

4610	Beiträge für Verbände:	Verband deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) Bundesverband öffentlicher Binnenhäfen (BÖB) Deutsche verkehrswissenschaftliche Gesellschaft (DVWG) Industrie und Handelskammer Braunschweig (IHK) Hafen Hamburg Marketing e.V.
4700	Kosten für Werbemittel Anzeigen in Festschriften, Sponsoring Nds. Landesforsten	
4808	Softwareanpassungen und div. Hardware/Software	
4950	Kosten für Steuerberater/ Wirtschaftsprüfer und Rechtsanwälte	

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €		Soll 2025 T €		Soll 2024 T €		Prog. 2024 T €		IST 2023 T €
--------------------------	--	------------------	--	------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-----------------

5. Aufwand für den Containertransfer

3736	Lieferantenskonto	-2,0	-	2,0	-	2,0	-	2,8	-	2,3
4452	Detention (Standgelder)	100,0		100,0		400,0		200,0		658,4
4453	Containerhandel	20,0		20,0		7,5		25,0		14,1
4456	Containertransferkosten Lkw	5.916,6		5.695,7		6.985,0		5.432,0		5.944,0
4457	Containertransferkosten Schiff	4.750,2		4.567,5		6.050,0		4.350,0		5.424,7
4458	sonstige Kosten CT-Umschlag	400,0		400,0		430,0		472,5		450,6
4459	Containertransferkosten Bahn	485,0		480,0		850,0		465,0		774,6
		11.669,8		11.261,2		14.720,5		10.941,7		13.264,1

Aufwand Hafendirektumschlag

4454	Kosten für Umschlagaktivitäten	87,0		87,0		87,0		84,5		83,6
4455	Lkw-Transportkosten für Schüttgüter	-		-		-		262,0		62,6
5011	Kosten KV-Anlage	3,7		3,7		3,7		3,7		3,7
		90,7		90,7		90,7		350,2		149,9

Erläuterungen

Aufwand für den Containertransfer

Es wird mit Kostensteigerungen von 5% gerechnet.

- | | |
|------|---|
| 4452 | Miete für Container für nicht eingehaltene Laufzeiten. |
| 4453 | Kauf von Containern, die an diverse Kunden weiterveräußert und vermietet werden. |
| 4456 | Fremdkosten für den Transport von Containern im Lkw Verkehr. |
| 4457 | Fremdkosten für den Transport von Containern mit Schifffahrtsreedereien. |
| 4458 | Miete für drei Containerstapler, Kosten für Wachdienste. |
| 4459 | Transportkosten für Bahnoperateure |
| | |
| 4454 | Aufwendungen für den Direktumschlag von Massengütern. Kosten für Staumaterialien und Umschlaggerätemiete. (1 Mobilbagger) |
| 5011 | Aufwendungen für den Betrieb der KV-Anlage |

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
6.	weitere Aufwendungen					
	Steuern					
2430	Grundsteuer	58,8	58,8	49,0	59,2	49,1
2445	Kfz.-Steuern/P-LSt	0,6	0,6	0,6	18,5	0,7
		59,4	59,4	49,6	77,7	49,8
	Zinsaufwand					
2100	Zinsen	82,7	28,1	28,4	14,3	29,1
	Sonstige Aufwendungen					
4855	Einstellung in Einzelwertberichtigung	10,0	10,0	-	50,0	-
2200	Spenden	-	-	-	-	0,3
2160-2161	Kunden-Skonto	-	-	-	-	-
2300	Versicherungsschäden	-	-	-	-	55,0
2305-2310	Forderungsverluste	-	-	-	1,6	37,4
2540	Aufwand/ Abgang von Anlagevermögen	-	-	-	-	-
		10,0	10,0	-	51,6	92,7
2800	Abschreibungen	972,0	687,8	685,7	591,0	579,3
		1.124,1	785,3	763,7	734,6	750,9

Erläuterungen

weitere Aufwendungen

2445 eigene Pkw's, pauschale Lohnsteuer

2100 Aufzinsung von Rückstellungen, sowie Zinsen für Darlehen

2800 Zum Ansatz kommt das Anlagevermögen der HBG

I. Erfolgsplan

Kto. Erträge Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
---------------------	--	------------------	------------------	------------------	-------------------	-----------------

7. Erträge

Containertransfer

8408	Container Transporterlöse Schiff	10.945,0	10.520,5	11.875,0	9.714,0	10.485,4
8101/8410	Erlöse Detention	10,0	10,0	25,0	10,0	65,6
8095	Erlöse CT-Verkauf	35,0	35,0	20,0	35,0	22,8
8336/8338	Container Transporterlöse Schiff o. MwSt. Drittländer und EU.Mitglieder	3.103,5	2.983,9	5.500,0	2.840,0	4.389,2
		14.093,5	13.549,4	17.420,0	12.599,0	14.963,0

8. Hafenbetrieb

8400	Erlöse Ufergeld	165,0	150,0	180,0	163,5	148,4
8401	Erlöse Krangeld	270,0	515,0	350,0	307,5	307,5
8402	Direkte Umschlagarbeiten	400,0	390,0	420,0	540,0	420,7
8403	Umschlag+Lagerei	190,0	190,0	130,0	190,0	126,7
8404	Erlöse Ölumschlag	31,0	30,8	30,0	0,2	0,2
8407	Erlöse Lkw-Waage	80,0	79,7	82,0	78,8	75,3
8409	Erlöse Lkw-Transportkosten	-	-	-	140,0	58,3
		1.136,0	1.355,5	1.192,0	1.420,0	1.137,1

Erläuterungen

Erträge Containertransfer

8408	}	Angaben in TEU	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Differenz</u>
8101/8410			77.609	68.938	-8.671
8095			<u>2024</u>	<u>2025</u>	
8336/8338			65.000 (Prognose)	69.000 (Planung)	+4.000

8400	}	Schiffsgüter		<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Differenz</u>
			Empfang	398.795	281.506	-117.289 t
8401			Versand	<u>429.979</u>	<u>314.675</u>	<u>-115.304 t</u>
			Gesamt	828.774	596.181	-232.593 t
8402	}			<u>2024</u>	<u>2025</u>	
8403				680.000 (Prognose)	750.000 (Planung)	+70.000 t
8404						
8407						
8409		Keine Erträge ab 2025 aufgrund des Wegfalls der Kohletransporte				

I. Erfolgsplan

Kto. Erträge Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
Erträge						
9.	<u>Bahnbetrieb</u>					
8406	Erlöse Hafenbahngebühren	320,0	576,5	250,0	253,0	205,5
8422	Erlöse Anschluss HKW, BÜ-Spargelstr.	10,0	10,0	10,0	5,0	7,0
		330,0	586,5	260,0	258,0	212,5
10.	<u>Vermietung u. Verpachtung</u> für Lagerplätze und Gebäude					
8414	Erlöse Pachten bebaute Flächen	795,0	772,0	735,0	767,5	741,1
8415	Erlöse Freilagerflächen	72,0	72,0	80,0	75,0	118,2
8416	Hafengeld	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
8417	Erlöse Mieten für Gebäude	60,0	60,0	50,0	54,0	52,1
8105	Erlöse Wohnungsmieten	4,7	4,7	5,0	4,7	4,7
8421	Sonstige Hausabgaben	1,2	1,2	0,8	1,2	1,2
		935,3	912,3	873,2	904,8	919,7
11.	<u>Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)</u>					
8102	Sonstige Erlöse	20,0	20,0	20,0	- 74,5	- 58,4
8412	Erlöse 19% Ust	10,0	10,0	8,5	130,0	101,2
8418	Stromlieferungen	20,0	20,0	26,0	13,0	26,1
8419	Wasserentnahmen	20,0	20,0	15,0	22,0	21,4
8420	Grundsteuer	20,0	20,0	20,0	16,0	12,5
8411	Garantiegebühren	400,0	400,0	200,0	400,0	414,3
		490,0	490,0	289,5	506,5	517,1
12.	<u>Sonstige Erlöse</u>					
8092	Erträge Auflösung Rückstellung	10,0	10,0	252,0	240,0	104,2
8093	Erträge Auflösung Sonderposten	575,1	349,4	394,3	333,3	339,7
	Sonstige	10,0	10,0	35,0	10,0	276,6
		595,1	369,4	681,3	583,3	720,5
	Zinserträge	12,0	12,0	-	18,5	13,7

Erläuterungen

Erträge Hafenbahnbetrieb

Bahngüter		<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Differenz</u>
	Empfang	49.394	46.638	-2.756 t
	Versand	53.475	43.507	-9.968 t
	Gesamt	102.869	90.145	-12.724 t
		(Prognose)	(Planung)	
		<u>2024</u>	<u>2025</u>	
		75.000	150.000	+75.000 t

Erträge aus Vermietung und Verpachtung

- 8414 zur Zeit ist Hafengelände in einer Größenordnung von ca. 237.700 m² verpachtet.
- 8415 Der Ansatz beinhaltet kurzfristig verpachtete Freilagerflächen.
- 8416 Hier werden Gebühren (Liegegeld) für Binnenschiffe berechnet.
- 8417 Zum Ansatz kommen die vermieteten Gebäude der HBG.
- 8105 dto.

Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)

Unter diesem Posten befinden sich sonstige Erträge die gemäß BilRUG den Umsatzerlösen zugeordnet werden.

Sonstige Erlöse

Zum Ansatz kommen Auflösungen von Rückstellungen.
Desweiteren werden Investitionszuschüsse analog zur Abschreibungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst.

Gesamtplan

Kto. Aufwendungen Nr.	Soll 2026	Soll 2025	Soll 2024	★ Prog. 2024	IST 2023
<u>Zusammenstellung der Erlöse</u>					
Containertransfer	14.093,5	13.549,4	17.420,0	12.599,0	14.963,0
Hafenbetrieb	1.136,0	1.355,5	1.192,0	1.420,0	1.137,1
Bahnbetrieb	330,0	586,5	260,0	258,0	212,5
Vermietung u. Verpachtung	935,3	912,3	873,2	904,8	919,7
sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	490,0	490,0	289,5	506,5	517,1
Sonstige betriebliche Erträge	595,1	369,4	681,3	583,3	720,5
Zinserträge	12,0	12,0	-	18,5	13,7
	17.591,9	17.275,1	20.716,0	16.290,1	18.483,6
<u>Zusammenstellung der Aufwendungen</u>					
Personalaufwand	2.999,1	2.911,7	2.790,0	2.562,9	2.587,6
Betriebskosten	588,6	581,1	690,5	675,6	702,8
Instandhaltungskosten	517,0	1.047,0	1.052,0	387,0	464,3
Verwaltungskosten	146,6	146,6	145,9	174,7	161,9
Materialaufwand Containertransfer	11.669,8	11.261,2	14.720,5	10.941,7	13.264,1
Materialaufwand Hafendirektumschlag	90,7	90,7	90,7	350,2	149,9
sonstige Aufwendungen	10,0	10,0	-	51,6	92,7
Abschreibungen	972,0	687,8	685,7	591,0	579,3
Zinsaufwendungen	82,7	28,1	28,4	14,3	29,1
Steuern v. Eink. u. Ertrag	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	17.077,3	16.765,0	20.204,5	15.749,8	18.032,5
<u>Ergebnis nach Ertragsteuern</u>					
Erlöse	17.591,9	17.275,1	20.716,0	16.290,1	18.483,6
Aufwendungen	17.077,3	16.765,0	20.204,5	15.749,8	18.032,5
	514,6	510,1	511,5	540,3	451,0
<u>Materialaufwandsquote</u>					
	71,3%	69,2%	75,0%	74,4%	77,8%
<u>Personalaufwandsquote</u>					
	18,2%	17,8%	14,1%	16,9%	15,0%
<u>Jahresergebnis</u>					
Ordentliches Ergebnis	514,6	510,1	511,5	540,3	451,0
Sonstige Steuern	59,4	59,4	49,6	77,7	49,8
Ergebnis vor Ergebnisverwendung	455,2	450,7	461,9	462,6	401,2

★ Prognosezahlen Stand 31.07.2024

II. Finanzplan

		Soll 2025 T €	Soll 2024 T €	Prog. 2024 T €	IST 2023 T €
<u>Mittelbedarf</u>					
1.0	Ersatzinvestitionen	1.020,0	1.455,0	184,1	156,9
1.1	Erweiterungsinvestitionen	1.560,0	1.500,0	262,5	37,3
1.2	Darlehenstilgung	92,7	90,0	64,3	66,0
1.3	Cashpool Einlage	-	-	-	350,0
1.4	Auflösung Sonderposten	349,4	394,3	333,3	339,7
		3.022,1	3.439,3	844,2	949,9
<u>Mittelherkunft</u>					
2.0	Erwirtschaftete Abschreibungen	687,8	685,7	566,0	579,3
2.1	Eigenmittel	-	-	-	220,6
2.2	Cashpool Entnahme	-	219,1	300,0	-
2.3	Darlehensaufnahme	1.050,0	1.100,0	-	-
2.4	Einstellung in Rücklage	150,0	150,0	150,0	150,0
2.5	Zuschüsse Dritter	1.284,5	1.284,5	-	-
		3.172,3	3.439,3	1.016,0	949,9
Überdeckung/Unterdeckung		150,2	-	171,8	-

Ersatzinvestitionen

3.0	Upgrade Speditionsssoftware	-	-	133,5	116,5
3.1	Regenwasserleitungen/Kanalisation	-	500,0	50,6	-
3.2	Stapler	-	35,0	-	40,4
3.3	Reachstacker (Ersatz)	570,0	570,0	-	-
3.4	Sanierung Dach Zuckerhalle	450,0	350,0	-	-

Erweiterungsinvestitionen

4.0	Verlängerung Übergabebahnhof Gleis 1	400,0	400,0	-	-
4.1	Erweiterung Containerterminal	1.000,0	1.000,0	99,8	-
4.2	E-Ladesäulen	80,0	-	-	-
4.3	PV-Anlage	80,0	100,0	162,7	37,3

III. Finanzplan 5 Jahre Vorausschau

		Progn. 2024 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €	Plan 2028 T €	Plan 2029 T €
<u>Mittelbedarf</u>							
1.0	Ersatzinvestitionen	184,1	1.020,0	500,0	500,0	500,0	-
1.1	Erweiterungsinvestitionen	262,5	1.560,0	4.350,0	2.700,0	-	4.000,0
1.2	Darlehenstilgung	64,3	92,7	209,9	324,1	424,4	434,0
1.3	Cashpool Einlage	-	-	-	-	-	-
1.4	Auflösung Sonderposten	333,3	349,4	575,1	648,6	685,4	685,4
		844,2	3.022,1	5.635,0	4.172,7	1.609,8	5.119,4
<u>Mittelherkunft</u>							
2.0	Erwirtschaftete Abschreibungen	566,0	687,8	972,0	1.039,4	1.061,8	950,3
2.1	Eigenmittel	-	-	-	-	-	19,1
2.2	Cashpool Entnahme	300,0	-	-	-	-	-
2.3	Darlehensaufnahme	-	1.050,0	1.240,0	1.950,0	500,0	4.000,0
2.4	Einstellung in Rücklage	150,0	150,0	150,0	150,0	150,0	150,0
2.5	Zuschüsse Dritter	-	1.284,5	3.480,0	1.250,0	-	-
		1.016,0	3.172,3	5.842,0	4.389,4	1.711,8	5.119,4
Überdeckung/Unterdeckung		171,8	150,2	207,0	216,7	102,0	-

Ersatzinvestitionen

3.0	Upgrade Speditionsoftware	133,5	-	-	-	-	-
3.1	Regenwasserleitungen/Kanalisation	50,6	-	500,0	500,0	500,0	-
3.2	Reachstacker (Ersatz)	-	570,0	-	-	-	-
3.3	Sanierung Dach Zuckerhalle	-	450,0	-	-	-	-

Erweiterungsinvestitionen

4.0	Erweiterung Containerterminal	99,8	1.000,0	3.700,0	-	-	-
4.1	Verlängerung Übergabebahnhof Gleis 1	-	400,0	-	-	-	-
4.2	PV-Anlage	162,7	80,0	-	200,0	-	-
4.3	Überdachte Umschlagsanlage (Schüttgut)	-	-	-	2.500,0	-	-
4.4	E-Ladesäulen	-	80,0	-	-	-	-
4.5	Reachstacker (neu)	-	-	650,0	-	-	-
4.6	Wasserstofflokomotive	-	-	-	-	-	4.000,0

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH							
IV. Personalplan bis 2029							
Personalplan		Prognose 2024	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1.	Mitarbeiter						
	Arbeiter	22,0	23,0	23,0	24,0	24,0	24,0
2.	Angestellte	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0
3.	Teilzeitbeschäftigte	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
4.	Geringverdiener	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	Auszubildende	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe	43,0	44,0	44,0	45,0	45,0	45,0

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH							
V. Ergebnisplan bis 2029							
Gewinn- und Verlustrechnung		Prognose 2024 T €	Plan 2024 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €	Plan 2028 T €
1	Erlöse:						
2	Containertransfer	12.599,0	17.420,0	13.549,4	14.093,5	17.000,0	17.500,0
3	Hafenbetrieb	1.420,0	1.192,0	1.355,5	1.136,0	1.200,0	1.250,0
4	Bahnbetrieb	258,0	260,0	586,5	330,0	350,0	350,0
5	Vermietung u. Verpachtung	904,8	873,2	912,3	935,3	965,0	1.000,0
6	Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	506,5	289,5	490,0	490,0	475,0	450,0
7	Sonstige betriebliche Erträge	583,3	681,3	369,4	595,1	668,6	705,4
8	Zinserträge	18,5	0,0	12,0	12,0	12,0	12,0
	Summe der Erlöse	16.290,1	20.716,0	17.275,1	17.591,9	20.670,6	21.267,4
	Aufwendungen:						
9	Materialaufwand Containertransfer	-10.941,7	-14.720,5	-11.261,2	-11.669,8	-14.285,6	-14.686,1
10	Materialaufwand Hafendirektumschlag	-346,5	-87,0	-87,0	-87,0	-92,0	-95,0
11	Materialaufwand Bahnbetrieb	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
12	Personalaufwand	-2.562,9	-2.790,0	-2.911,7	-2.999,1	-3.089,1	-3.181,8
13	Abschreibungen	-591,0	-685,7	-687,8	-972,0	-1.039,4	-1.061,8
14	Verwaltungsaufwendungen	-174,7	-145,9	-146,6	-146,6	-148,0	-150,0
15	Betriebskosten	-675,6	-690,5	-581,1	-588,6	-605,0	-610,0
16	Instandhaltungen	-387,0	-1.052,0	-1.047,0	-517,0	-750,0	-780,0
17	Sonstige Aufwendungen	-51,6	0,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
18	Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-14,3	-28,4	-28,1	-82,7	-130,2	-168,8
19	Steuern v. Eink. u. Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
	Summe der Aufwendungen	-15.749,8	-20.204,5	-16.765,0	-17.077,3	-20.153,8	-20.748,0
	Ergebnis nach Ertragssteuern	540,3	511,5	510,1	514,6	516,8	519,4
	Sonstige Steuern	-77,7	-49,6	-59,4	-59,4	-59,4	-59,4
	Ergebnis vor Ergebnisverwendung	462,6	461,9	450,7	455,2	457,4	460,0

VI. Bilanzplan bis 2029

		Prog. 2024 T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€
Aktiva	A. Anlagevermögen	8.169,6	10.259,7	9.611,8	13.489,8	15.650,4	15.088,5
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	285,8	84,0	200,0	116,7	0,0	0,0
	II. Sachanlagen	7.883,8	10.175,7	9.411,8	13.373,1	15.650,4	15.088,5
	B. Umlaufvermögen	2.670,0	2.945,0	2.670,0	2.670,0	2.920,0	2.970,0
	I. Vorräte	170,0	145,0	170,0	170,0	170,0	170,0
	II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	2.000,0	2.000,0	2.000,0	2.000,0	2.200,0	2.200,0
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	500,0	800,0	500,0	500,0	550,0	600,0
	C. Rechnungsabgrenzungsposten	3,9	3,8	3,8	3,6	3,4	3,2
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		10.843,5	13.208,5	12.285,6	16.163,4	18.573,8	18.061,7
Passiva	A. Eigenkapital	5.860,3	6.010,3	6.010,3	6.160,3	6.310,3	6.460,3
	I. Gezeichnetes Kapital	1.481,2	1.481,2	1.481,2	1.481,2	1.481,2	1.481,2
	II. Kapitalrücklage	724,5	724,5	724,5	724,5	724,5	724,5
	III. Gewinnrücklagen	321,1	321,1	321,1	321,1	321,1	321,1
	IV. Gewinnrücklagen neu	1.605,0	1.755,0	1.755,0	1.905,0	2.055,0	2.205,0
	V. Gewinnvortrag	1.728,5	1.728,5	1.728,5	1.728,5	1.728,5	1.728,5
	VI. Jahresüberschuss	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	3.269,7	4.493,2	4.204,8	7.109,7	7.711,1	7.025,7
	C. Rückstellungen	550,0	850,0	550,0	550,0	550,0	550,0
	D. Verbindlichkeiten	1.157,1	1.848,6	1.514,1	2.337,0	3.996,0	4.019,3
	E. Rechnungsabgrenzungsposten	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4
	Summe Passiva (Bilanzsumme)	10.843,5	13.208,5	12.285,6	16.163,4	18.573,8	18.061,7
	Bilanzkennzahlen	Prog. 2024	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Eigenkapitalquote: EK/ Bilanzsumme	54,0%	45,5%	48,9%	38,1%	34,0%	35,8%
	Fremdkapitalquote: FK/ Bilanzsumme	15,7%	20,4%	16,8%	17,9%	24,5%	25,3%
	Verschuldungsquote: FK/ EK	29,1%	44,9%	34,3%	46,9%	72,0%	70,7%
	Anlagendeckungsgrad I: EK/ AV	71,7%	58,6%	62,5%	45,7%	40,3%	42,8%

VII. Erläuterungen zur Mittelfristplanung bis 2029

Die vorliegende Mittelfristplanung geht von einem sich abschwächenden Geschäft in einzelnen Bereichen aus. Für die Jahre 2025 und 2026 wird mit einem Rückgang der Umschlagszahlen gerechnet. Mit einer Erholung des Güterumschlags wird ab dem Jahr 2027 gerechnet.

Der Umschlagsbetrieb der Hafenbetriebsgesellschaft unterliegt äußeren Einflüssen, wie z.B. Witterung, Ernteergebnis, konjunkturelle Schwankungen u. a., die nicht direkt beeinflusst werden können. Damit verbundene Schwankungen der Umschlagsmengen wirken sich sofort auf die Ertragslage aus.

Die Aufwendungen korrespondieren mit den Erlösen. Wir gehen von einem gleichbleibenden Instandhaltungsaufwand aus.

Durch die Vorhaltung freier Restflächen für neue hafenauffine Ansiedlungen und Erweiterungsmöglichkeiten bestehender Anlieger besteht die Chance zur Steigerung der Pachterlöse und Umschlagsvolumen.