

*Betreff:***Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH**
Wirtschaftsplan 2023 und Rücklagenbildung 2022*Organisationseinheit:*Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen*Datum:*

20.10.2022

Beratungsfolge

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung)

Sitzungstermin

10.11.2022

Status

Ö

Beschluss:

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

folgenden Beschluss zu fassen:

Der Wirtschaftsplan 2023 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 6. Oktober 2022 empfohlenen Fassung wird festgestellt.

2. Die Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH 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 2022 in andere Gewinnrücklagen wird zugestimmt.“

Sachverhalt:Zu. 1.

Die Gesellschaftsanteile an der HBG werden in Höhe von 94,9 % von der Stadt Braunschweig Beteiligungs-Gesellschaft mbH (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 2023 in seiner Sitzung am 6. Oktober 2022 empfohlen.

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

Um eine Stimmbindung der städtischen Vertreter in den Gesellschafterversammlungen der HBG und der SBBG 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 2023 weist einen Überschuss von 413,2 T€ aus.

Die Vergleichszahlen 2021 bis 2023 stellen sich wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2021	Plan 2022	Prognose 2022*)	Plan 2023
1	Umsatzerlöse	17.917,5	16.823,2	19.266,8	22.238,2
1a	%-Vergleich zum Vorjahr/Plan		- 6,1 %/	+ 7,5 %/ + 14,5 %	+ 15,4 %
2	Sonstige betriebliche Erträge	737,5	747,9	938,4	804,1
2a	davon Auflösungserträge aus Sonderposten	480,6	391,9	376,9	438,6
3	Gesamtleistung (Summe 1 + 2)	18.655,0	17.571,1	20.205,2	23.042,3
4	Materialaufwand	-13.250,7	-12.328,6	-14.903,7	-17.035,7
5	Personalaufwand	-2.386,9	-2.442,4	-2.423,0	-2.790,6
6	Abschreibungen	-706,3	-648,9	-639,0	-745,2
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.727,3	-1.709,2	-1.728,6	-1.984,1
8	Betriebsergebnis (Summe 3 bis 7)	583,8	442,0	510,9	486,7
9	Zins-/Finanzergebnis	-7,3	-15,0	-12,0	-39,2
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
11	Ergebnis nach Steuern (Summe 8 bis 10)	575,7	426,2	498,1	446,7
12	Sonstige Steuern	-25,6	-25,6	-68,5	-33,5
13	Jahresergebnis (Summe 11 + 12)	550,1	400,6	429,6	413,2

*) Prognosedaten Stand 31.08.2022

Der Wirtschaftsplanentwurf 2023 ist unter der Annahme eines grundsätzlich normalen Geschäftsverlaufs erstellt worden.

Die im Vergleich zu den Vorjahreswerten durchweg höheren Umsatzerlöse berücksichtigen die geplanten Preisanpassungen, die der Aufsichtsrat ebenfalls in seiner Sitzung am 6. Oktober 2022 beschlossen hat.

Der Materialaufwand ist im Hinblick auf die Energiepreisentwicklung gesteigert worden, korrespondierend mit den Erlösen. Die HBG ist an den Rahmenverträgen der Stadt Braunschweig für den Bezug von Strom und Gas beteiligt.

Bei dem Personalaufwand wurde mit Gehaltssteigerungen von 5 % und drei weiteren Mitarbeitern kalkuliert. Es ist geplant, die Mitarbeiterzahl auf 47 zu erhöhen, um den Schichtdienst ausweiten zu können.

Die Abschreibungen wurden im Vergleich zum Plan 2022 um 96,3 T€ erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Betriebs- sowie die Instandhaltungskosten und sind um rd. 275 T€ gesteigert worden: Maßgeblich sind gestiegene Bezugskosten für Dieselkraftstoffe bei dem Fuhrpark und geplante Unterhaltungsmaßnahmen an den Gebäuden, der Lok 6 und dem Fuhrpark.

Die Zinsen beinhalten Darlehenszinsen sowie die Aufzinsung von Rückstellungen.

Seit dem Jahr 2017 ist die HBG in den bei der SBBG 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 SBBG 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 2023 Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen in einem Umfang von 5.800,0 T€ vor. Hiervon entfallen die größten Einzelpositionen mit 4.700,0 T€ auf die Erweiterung des Containerterminals sowie mit 500,0 T€ auf die Erneuerung der Regenwasserkanalisation.

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

Auch für 2023 ist eine Rücklagenbildung in Höhe von 150.000 € vorgesehen.

Zu 2.

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

Die HBG beabsichtigt auch in den Jahren 2023 bis 2027 Investitionen in die Erweiterung des Hafens vorzunehmen, wie im Finanzplan erläutert. 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 SBBG auch einer Rücklagenbildung 2022 zustimmt.

Geiger

Anlage/n:
HBG Wirtschaftsplan 2023

Wirtschaftsplan 2023



Die Seite für den schnellen Leser

	Wirtschaftsjahr	2024 Plan	2023 Plan	2022 Plan	* 2022 Prognose	Abweichung 2022/2023	2021
Tz.		in T €	in T €	in T €	in T €		in T €
1.1	Containertransfer	20.100,0	19.155,0	14.600,0	16.380,0	31,2%	15.193,2
1.2	Hafenbetrieb	1.948,0	1.855,0	1.204,0	1.737,0	54,1%	1.302,0
1.3	Bahnbetrieb	290,0	275,0	155,0	266,3	77,4%	129,2
1.4	Vermietung u. Verpachtung	1.000,2	953,2	864,2	883,5	10,3%	844,7
1.5	Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	334,5	330,5	321,0	345,5	3,0%	448,4
1.6	Sonstige betriebliche Erträge	602,9	473,6	426,9	592,9	10,9%	737,5
1.7	Summe der Erlöse	24.275,6	23.042,3	17.571,1	20.205,2	31,1%	18.655,0
1.8	Materialaufwand Containertransfer	-17.438,0	-16.590,0	-12.043,6	-14.515,5	37,7%	-12.925,0
1.9	Materialaufwand Hafendirektumschlag	-465,7	-445,7	-285,0	-388,2	56,4%	-316,8
1.10	Personalaufwand	-2.888,2	-2.790,6	-2.442,4	-2.423,0	14,3%	-2.386,9
1.11	Abschreibungen	-968,9	-745,2	-648,9	-639,0	14,8%	-706,3
1.12	Verwaltungsaufwendungen	-128,7	-124,2	-194,0	-154,2	-36,0%	-151,8
1.13	Betriebskosten	-778,2	-754,4	-569,2	-677,7	32,5%	-663,0
1.14	Instandhaltungskosten	-978,5	-1.075,5	-916,0	-756,7	17,4%	-865,2
1.15	Sonstige Aufwendungen	-30,0	-30,0	-30,0	-140,0	0,0%	-56,2
1.16	Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-107,0	-39,2	-15,0	-12,0	161,3%	-7,3
1.17	Steuern v. Eink. u. Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	0,0%	-0,8
1.18	Summe der Aufwendungen	-23.784,0	-22.595,6	-17.144,9	-19.707,1	31,8%	-18.079,3
1.19	Ergebnis nach Ertragsteuern	491,6	446,7	426,2	498,1	4,8%	575,7
1.20	Sonstige Steuern	-33,5	-33,5	-25,6	-68,5	30,9%	-25,6
1.21	Ergebnis vor Ergebnisverwendung	458,1	413,2	400,6	429,6	3,1%	550,1
	Wirtschaftsjahr	2024 Plan	2023 Plan	2022 Plan	2022 Prognose	Abweichung 2022/2023	2021
Tz.		in Tonnen	in Tonnen	in Tonnen	in Tonnen		in Tonnen
5.1	Hafenumschlag	900.000	900.000	900.000	900.500	0,0%	894.205
5.2	Bahntransport	100.000	100.000	100.000	106.000	0,0%	79.245
	Gesamtumschlag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.006.500	0,0%	973.450
		in Teu	in Teu	in Teu	in Teu	in Teu	in Teu
5.3	Containerumschlag	77.000	77.000	70.000	76.000	10,0%	73.902

* Prognosedaten
Stand 31.08.2022

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. Betriebliche Erträge, Erträge aus Auflösung von SoPo, Zinserträge, Sonstiges	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 2027	26

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2024 T €	Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
1.	Personalaufwendungen					
	Löhne und Gehälter					
4100	Löhne	1056,5	1.020,8	866,1	866,5	829,7
4200	Gehälter	945,4	913,4	832,2	827,8	824,8
4120-4150	Sonst. Lohnnebenkosten	240,8	232,7	211,2	201,3	217,5
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		2.242,7	2.166,9	1.909,5	1.895,6	1.872,0
	Gesetzliche Soziale Abgaben					
4220	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	470,9	455,0	381,9	380,3	369,7
4221	Berufsgenossenschaft	35,1	33,9	28,0	29,6	33,7
	Soziale Leistungen					
4222	Zusätzliche Altersversorgung	139,5	134,8	123	117,5	111,5
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		645,5	623,7	532,9	527,4	514,9
Summe Personalkosten		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		2.888,2	2.790,6	2.442,4	2.423,0	2.386,9
Personalaufwandsquote		12,4%	12,5%	14,5%	12,6%	13,7%

Erläuterungen

Personalbestand

Im Bereich Personalaufwendungen sind für das Jahr 2023 für die Beschäftigten Gehaltssteigerungen von durchschnittlich 5,0% berücksichtigt. Ein gültiger Tarifabschluss wird bis zur Erstellung des Wirtschaftsplans nicht vorliegen, daher handelt es sich bei dem Prozentsatz um einen Schätzwert.

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

Es ist geplant drei zusätzliche Mitarbeiter in 2023 einzustellen. Hintergrund ist die Ausweitung des Schichtdienstes.

	Plan	Plan	Prognose
<u>voraussichtliche Mitarbeiterzahl</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Arbeiter:	24	24	22
Angestellte:	18	18	17
Teilzeitbeschäftigte:	4	4	4
Geringverdiener:	1	1	1
Auszubildende:	0	0	0
	<u>47</u>	<u>47</u>	<u>44</u>

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

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2024 T €	Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
2.	Betriebskosten					
	Aufwendungen für den laufenden Betrieb					
4231	Zuschuss zum Mittagessen	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1
4240	Aufwand für Dienstkleidung	16,0	16,0	15,0	14,5	15,3
4250	Fahrtkosten	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0
4400	Putz- und Schmierstoffe	7,0	6,0	1,0	6,0	5,4
4420	Energiekosten	165,0	150,0	130,0	115,0	143,3
4422	Wassergeld	40,0	40,0	40,0	40,0	39,4
4425	Brennstoffe	15,0	15,0	10,0	15,0	12,5
4450	sonstige Betriebskosten	95,0	90,0	90,0	82,5	96,8
4500	Betriebskosten Fuhrpark	320,0	320,0	170,0	280,0	195,2
4600	Versicherungen	120,0	117,2	112,8	124,5	155,0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		778,2	754,4	569,2	677,7	663,0

Erläuterungen

Betriebskosten

- 4240 Arbeitskleidung für Betriebspersonal
- 4250 Fahrtkosten für Arbeitnehmer für betriebsbedingte Fahrten
- 4400 Schmierstoffe für Umschlaggeräte
- 4420 Die Bezugskosten für Strom werden sich ab 2023 voraussichtlich deutlich erhöhen.
- 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 sich ab 2023 voraussichtlich deutlich erhöhen.
(4 Containerstapler, 1 Sennebogen, 1 Radlader, 1 Bobcat, 3 Pkw, 2 Diesel-Loks)

	2024	2023
4600 Maschinenversicherung	46,50 T €	46,50 T €
Feuer- Industrieversicherung	2,60 T €	2,60 T €
Sonstige Verkehrshaftung	54,80 T €	54,80 T €
Leitungswasserversicherung	0,30 T €	0,30 T €
Einbruchdiebstahlversicherung	0,50 T €	0,50 T €
Gruppenunfallversicherung	1,00 T €	1,00 T €
Elektronikversicherung	0,30 T €	0,30 T €
D + O Versicherung	3,50 T €	3,50 T €
KSA-Haftpflichtversicherung (Allgemeine Haftpfl.)	7,50 T €	7,50 T €
Sturmversicherung	0,20 T €	0,20 T €
	<u>117,20 T €</u>	<u>117,20 T €</u>

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2024 T €	Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
3.	Instandhaltung					
	Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen					
4300-4354	Gebäude	100,0	170,0	70,0	49,5	113,9
4341	Unterhaltung Straßen/Kanalisation	50,0	50,0	65,0	15,0	110,8
4342	Unterhaltung Hafenecken	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
4360	Unterhaltung Gleis- und Lkw-Waagen	5,0	5,0	5,0	2,0	7,9
4409	Unterhaltung Schleifleitg./Kranschienen	5,0	0,0	15,0	10,0	15,8
4410	Unterhaltung Krananlagen	260,0	260,0	280,0	240,0	119,1
4411	Unterhaltung Bahnanlagen	50,0	50,0	50,0	40,0	94,1
5010	Unterhaltung Bahnanlage HKW	5,0	10,0	15,0	4,5	8,9
4413	Unterhaltung Lokomotiven	50,0	100,0	10,0	20,0	9,5
4415	Unterhaltung Ölümschlaganlagen	1,0	0,5	5,0	0,2	0,4
4417	Unterhaltung Containerterminal	90,0	100,0	90,0	60,0	79,8
4419	Unterhaltung elektrische Anlagen	50,0	15,0	70,0	40,0	14,1
4460	Sonstige Unterhaltungskosten	20,0	20,0	25,0	15,0	31,6
4471	Sonstige Betriebsausstattung	2,5	0,0	0,0	2,5	0,0
4470	Unterhaltung Fuhrpark	250,0	250,0	170,0	212,0	213,8
4815	Unterhaltung Telefon- u. Internet	5,0	5,0	6,0	11,0	9,7
4816	Unterhaltung BÜ-Anlagen	5,0	10,0	10,0	5,0	5,8
		978,5	1075,5	916,0	756,7	865,2

Erläuterungen

Instandhaltungskosten

- 4300-4354 Erneuerung elektrische Anlagen, Dach/Fassadensanierung der Gebäude
 - 4341 Fahrbahndecke Hafenstraße, Erneuerung Abwasserkanäle
 - 4342 Ausbaggerung Hafenbecken

- 4409 Kranbahnsanierung
- 4410 Diverse Instandhaltungen, Seile, Wartungs- und Reparaturarbeiten, Greiferreparaturen, Steuerung
- 4411 Ständige Instandhaltungsarbeiten für die bestehenden Gleisanlagen.
- 5010 Sanierungsarbeiten im Gleisbereich und einem Bahnübergang
- 4413 Es ist geplant die Lok 6 in 2023 zu remotorisieren
- 4415 Instandhaltungskosten der Ölumschlaganlage
- 4417 Ausbesserungsarbeiten der Fahrtwege auf dem Containerterminal
- 4419 Erneuerung Stromnetz

- 4471 Allgemeiner Bedarf.
- 4470 Reparaturen, Inspektionsarbeiten und Kauf von Ersatzreifen für die Betriebsfahrzeuge.

- 4816 Instandhaltungsarbeiten an den Bahnübergängen

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, Messewerbung	
4808	Softwareanpassungen und div. Hardware/Software	
4950	Kosten für Steuerberater/ Wirtschaftsprüfer und Rechtsanwälte	

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2024 T €	Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
5.	Aufwand für den Containertransfer					
2661	Lieferantenskonto	-2,0	-2,0	-1,4	-6,0	-4,3
4452	Detention (Standgelder)	370,0	350,0	95,0	370,0	541,4
4453	Containerhandel	25,0	25,0	25,0	50,0	58,2
4456	Containertransferkosten Lkw	9060,0	8.625,0	6.825,0	7.500,0	6.572,3
4457	Containertransferkosten Schiff	6350,0	6.037,5	4.150,0	5.250,0	4.566,1
4458	sonstige Kosten CT-Umschlag	475,0	450,0	400,0	391,0	410,1
4459	Containertransferkosten Bahn	1160,0	1.104,5	550,0	960,5	781,2
		17.438,0	16.590,0	12.043,6	14.515,5	12.925,0
	Aufwand Hafendirektumschlag					
4454	Kosten für Umschlagaktivitäten	100,0	97,0	110,0	84,5	112,7
4455	Lkw-Transportkosten für Schüttgüter	362,0	345,0	175,0	300,0	200,0
5011	Kosten KV-Anlage	3,7	3,7	0,0	3,7	4,1
		465,7	445,7	285,0	388,2	316,8
		17.903,7	17.035,7	12.328,6	14.903,7	13.241,8

Erläuterungen

Aufwand für den Containertransfer

Aufgrund der Energiepreisentwicklung, wird mit Kostensteigerungen von 15% 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)
 - 4455 Lkw-Einsatz für Kohletransporte.
 - 5011 Aufwendungen für den Betrieb der KV-Anlage

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2024 T €	Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
6.	weitere Aufwendungen					
	Steuern					
2430	Grundsteuer	33,0	33,0	25,2	68,0	25,2
2445	Kfz.-Steuern	0,5	0,5	0,4	0,5	0,4
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		33,5	33,5	25,6	68,5	25,6
	Zinsaufwand					
2100	Zinsen	107,0	39,2	15,0	12,0	7,3
	Sonstige Aufwendungen					
4855	Einstellung in Einzelwertberichtigung	30,0	30,0	30,0	30,0	36,7
2200	Spenden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2160-2161	Kunden-Skonto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
2300	Versicherungsschäden	0,0	0,0	0,0	100,0	18,9
2305-2310	Forderungsverluste	0,0	0,0	0,0	10,0	0,1
2540	Aufwand/ Abgang von Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		30,0	30,0	30,0	140,0	56,2
2800	Abschreibungen	968,9	745,2	648,9	639,0	706,3
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		1.139,4	847,9	719,5	859,5	795,4

Erläuterungen

weitere Aufwendungen

2445 eigene Pkw's

2100 Aufzinsung von Rückstellungen, sowie Zinsen für Darlehen

2800 Zum Ansatz kommt das Anlagevermögen der HBG

I. Erfolgsplan

Kto. Erträge Nr.		Soll 2024 T €	Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
8.	Erträge					
	<u>Containertransfer</u>					
8150	Container Transporterlöse Schiff o. MwSt.	0,0	0,0	2.700,0	0,0	2.391,6
8408	Container Transporterlöse Schiff	14175,0	13.500,0	8.675,0	11.585,0	9.067,4
8101/8410	Erlöse Detention	25,0	25,0	5,0	25,0	35,5
8095	Erlöse CT-Verkauf	20,0	30,0	20,0	20,0	81,0
8336/8338	Container Transporterlöse Schiff o. MwSt. Drittländer und EU.Mitglieder	5880,0	5.600,0	3.200,0	4.750,0	3.617,7
		20100,0	19.155,0	14.600,0	16.380,0	15.193,2
9.	<u>Hafenbetrieb</u>					
8400	Erlöse Ufergeld	247,0	235,0	235,0	225,0	226,0
8401	Erlöse Krangeld	578,0	550,0	550,0	510,0	478,4
8402	Direkte Umschlagarbeiten	399,0	380,0	135,0	360,0	172,2
8403	Umschlag+Lagerei	368,0	350,0	90,0	330,0	151,2
8404	Erlöse Ölumschlag	32,0	30,0	24,0	27,0	27,3
8405	Erlöse Kaibenutzung	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2
8407	Erlöse Lkw-Waage	93,0	90,0	80,0	85,0	82,0
8409	Erlöse Lkw-Transportkosten	231,0	220,0	90,0	200,0	163,7
		1948,0	1.855,0	1.204,0	1.737,0	1.302,0

Erläuterungen

Erträge Containertransfer

Die Erlöse werden aufgrund von Preisadjustierungen voraussichtlich um 15% steigen.

		<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>Differenz</u>
8150	}	74.047	73.902	-145
8408				
8101/8410		<u>2022</u>	<u>2023</u>	
8095		76.000	77.000	+1.000
8336/8338		(Prognose)	(Planung)	

		<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>Differenz</u>
8400	}	375.286	379.782	<u>+4.496 t</u>
8401		577.138	514.423	<u>-62.715 t</u>
		952.424	894.205	-58.219 t
8402	}	<u>2022</u>	<u>2023</u>	
8403		900.500	900.000	-500
8404		(Prognose)	(Planung)	
8405				
8407				
8409				

I. Erfolgsplan

Kto. Erträge Nr.		Soll 2024 T €	Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
	Erträge					
10.	<u>Bahnbetrieb</u>					
8406	Erlöse Hafenbahngebühren	285,0	270,0	150,0	250,0	116,4
8422	Erlöse Anschluss HKW, BÜ-Spargelstr.	5,0	5,0	5,0	16,3	12,8
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		290,0	275,0	155,0	266,3	129,2
11.	<u>Vermietung u. Verpachtung</u> für Lagerplätze und Gebäude					
8414	Erlöse Pachten bebaute Flächen	855,0	815,0	720,0	739,5	694,9
8415	Erlöse Freilagerflächen	84,0	80,0	83,0	74,0	88,0
8416	Hafengeld	2,4	2,4	2,4	3,1	2,4
8417	Erlöse Mieten für Gebäude	53,0	50,0	53,0	51,5	48,4
8105	Erlöse Wohnungsmieten	5,0	5,0	5,0	14,0	9,5
8421	Sonstige Hausabgaben	0,8	0,8	0,8	1,4	1,5
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		1000,2	953,2	864,2	883,5	844,7
12.	<u>Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)</u>					
8102	Sonstige Erlöse	20,0	20,0	20,0	20,0	26,7
8412	Erlöse 19% Ust	8,5	8,5	0,0	8,5	110,6
8418	Stromlieferungen	30,0	26,0	18,0	20,0	35,7
8419	Wasserentnahmen	15,0	15,0	23,4	13,0	17,8
8420	Grundsteuer	16,0	16,0	14,6	34,0	14,5
8411	Garantiegebühren	245,0	245,0	245,0	250,0	243,1
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		334,5	330,5	321,0	345,5	448,4
13.	<u>Sonstige Erlöse</u>					
8092	Erträge Auflösung Rückstellung	0,0	0,0	0,0	16,0	224,0
8093	Erträge Auflösung Sonderposten	567,9	438,6	391,9	376,9	480,6
	Sonstige	35,0	35	35,0	200,0	32,9
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		602,9	473,6	426,9	592,9	737,5

Erläuterungen

Erträge Hafenbahnbetrieb

		<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>Differenz</u>
Bahngüter	Empfang	39.845	44.062	+4.217 t
	Versand	61.402	35.183	-26.219 t
	Gesamt	101.247	79.245	-22.002 t
		(Prognose)	(Planung)	
		<u>2022</u>	<u>2023</u>	
		106.000	100.000	-6.000 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 2024	Soll 2023	Soll 2022	★ Prog. 2022	IST 2021
<u>Zusammenstellung der Erlöse</u>					
Containertransfer	20.100,0	19.155,0	14.600,0	16.380,0	15.193,2
Hafenbetrieb	1.948,0	1.855,0	1.204,0	1.737,0	1.302,0
Bahnbetrieb	290,0	275,0	155,0	266,3	129,2
Vermietung u. Verpachtung	1.000,2	953,2	864,2	883,5	844,7
sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	334,5	330,5	321,0	345,5	448,4
Sonstige betriebliche Erträge	602,9	473,6	426,9	592,9	737,5
	24.275,6	23.042,3	17.571,1	20.205,2	18.655,0
<u>Zusammenstellung der Aufwendungen</u>					
Personalaufwand	2.888,2	2.790,6	2.442,4	2.423,0	2.386,9
Betriebskosten	778,2	754,4	569,2	677,7	663,0
Instandhaltungskosten	978,5	1.075,5	916,0	756,7	865,2
Verwaltungskosten	128,7	124,2	194,0	154,2	151,8
Materialaufwand Containertransfer	17.438,0	16.590,0	12.043,6	14.515,5	12.925,0
Materialaufwand Hafendirektumschlag	465,7	445,7	285,0	388,2	316,8
sonstige Aufwendungen	30,0	30,0	30,0	140,0	56,2
Abschreibungen	968,9	745,2	648,9	639,0	706,3
Zinsaufwendungen	107,0	39,2	15,0	12,0	7,3
Steuern v. Eink. u. Ertrag	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	23.784,0	22.595,6	17.144,9	19.707,1	18.079,3
<u>Ergebnis nach Ertragsteuern</u>					
Erlöse	24.275,6	23.042,3	17.571,1	20.205,2	18.655,0
Aufwendungen	23.784,0	22.595,6	17.144,9	19.707,1	18.079,3
	491,6	446,7	426,2	498,1	575,7
Materialaufwandsquote	76,7%	76,6%	73,3%	77,4%	75,8%
Personalaufwandsquote	12,4%	12,5%	14,5%	12,6%	13,7%
<u>Jahresergebnis</u>					
Ordentliches Ergebnis	491,6	446,7	426,2	498,1	575,7
Sonstige Steuern	33,5	33,5	25,6	68,5	25,6
Ergebnis vor Ergebnisverwendung	458,1	413,2	400,6	429,6	550,1

★ Prognosezahlen Stand 31.08.2022

II. Finanzplan

		Soll 2023 T €	Soll 2022 T €	Prog. 2022 T €	IST 2021 T €
<u>Mittelbedarf</u>					
1.0	Ersatzinvestitionen	500,0	500,0	120,0	0,0
1.1	Erweiterungsinvestitionen	5.300,0	5.700,0	1.000,0	24,5
1.2	Darlehenstilgung	108,4	25,7	0,0	35,4
1.3	Cashpool Einlage	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	Auflösung Sonderposten	438,6	391,9	376,9	480,6
		6.347,0	6.617,6	1.496,9	540,5
<u>Mittelherkunft</u>					
2.0	Erwirtschaftete Abschreibungen	745,2	648,9	639,0	706,3
2.1	Eigenmittel	0,0	0,0	207,9	0,0
2.2	Cashpool Entnahme	352,0	353,3	0,0	0,0
2.3	Darlehensaufnahme	1.540,0	2.000,0	500,0	0,0
2.4	Einstellung in Rücklage	150,0	150,0	150,0	150,0
2.5	Zuschüsse Dritter	3.760,0	3.850,0	0,0	0,0
		6.547,2	7.002,2	1.496,9	856,3
	Überdeckung/Unterdeckung	200,2	384,6	0,0	315,8

Ersatzinvestitionen

3.0	Upgrade Speditionsoftware	0,0	300,0	100,0	0,0
3.1	Regenwasserleitungen/Kanalisation	500,0	500,0	0,0	0,0
3.2	Stapler	0,0	25,0	20,0	0,0

Erweiterungsinvestitionen

4.0	Multicar	0,0	0,0	0,0	24,5
4.1	Erweiterung Containerterminal	4.700,0	4.700,0	0,0	0,0
4.2	Übernahme Lagerhalle Agravis	0,0	1.000,0	1.000,0	0,0
4.3	Erweiterung KV-Anlage	250,0	0,0	0,0	0,0
4.4	PV-Anlage	350,0	0,0	0,0	0,0

III. Finanzplan 4 Jahre Vorausschau

	Progn. 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T €	T €	T €	T €	T €	T €
<u>Mittelbedarf</u>						
1.0	Ersatzinvestitionen	120,0	500,0	500,0	500,0	500,0
1.1	Erweiterungsinvestitionen	1.000,0	5.300,0	2.900,0	100,0	900,0
1.2	Darlehenstilgung	0,0	108,4	260,1	339,3	402,9
1.3	Cashpool Einlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	Auflösung Sonderposten	376,9	438,6	567,9	559,8	649,8
		1.496,9	6.347,0	4.228,0	1.499,1	2.375,7
					5.552,7	
<u>Mittelherkunft</u>						
2.0	Erwirtschaftete Abschreibungen	639,0	745,2	968,9	1.016,6	1.042,8
2.1	Eigenmittel	207,9	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2	Cashpool Entnahme	0,0	352,0	0,0	0,0	0,0
2.3	Darlehensaufnahme	500,0	1.540,0	2.150,0	500,0	500,0
2.4	Einstellung in Rücklage	150,0	150,0	150,0	150,0	150,0
2.5	Zuschüsse Dritter	0,0	3.760,0	1.250,0	0,0	720,0
		1.496,9	6.547,2	4.518,9	1.666,6	2.412,8
						5.747,1
Überdeckung/Unterdeckung		0,0	200,2	290,9	167,5	37,1
						194,4

Ersatzinvestitionen

3.0	Upgrade Speditionsoftware	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1	Regenwasserleitungen/Kanalisation	0,0	500,0	500,0	500,0	500,0
3.2	Stapler	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Erweiterungsinvestitionen

4.2	Erweiterung Containerterminal	0,0	4.700,0	0,0	0,0	0,0
4.3	Übernahme Lagerhalle Agravis	1.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.4	Erweiterung KV-Anlage	0,0	250,0	0,0	0,0	0,0
4.5	Verlängerung Übergabebahnhof Gleis 1	0,0	0,0	400,0	0,0	0,0
4.6	PV-Anlage	0,0	350,0	0,0	0,0	0,0
4.7	Überdachte Umschlagsanlage (Schüttgut)	0,0	0,0	2.500,0	0,0	0,0
4.8	E-Ladesäulen	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0
4.9	Reachstacker	0,0	0,0	0,0	0,0	900,0
5.0	Wasserstofflokomotive	0,0	0,0	0,0	0,0	4.000,0

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH

IV. Personalplan bis 2027

Personalplan		Prognose 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1.	Mitarbeiter						
	Arbeiter	22,0	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0
2.	Angestellte	17,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
3.	Teilzeitbeschäftigte	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
4.	Geringverdiener	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
5.	Auszubildende	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe	44,0	47,0	47,0	47,0	47,0	47,0

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH
V. Ergebnisplan bis 2027

Gewinn- und Verlustrechnung		Prognose 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €
Erlöse:							
1.	Containertransfer	16.380,0	19.155,0	20.100,0	20.500,0	20.900,0	21.320,0
2.	Hafenbetrieb	1.737,0	1.855,0	1.948,0	1.987,0	2.026,0	2.067,0
3.	Bahnbetrieb	266,3	275,0	290,0	295,0	300,0	305,0
4.	Vermietung u. Verpachtung	883,5	953,2	1.000,2	1.020,0	1.040,0	1.060,0
5.	Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	345,5	330,5	334,5	340,0	345,0	350,0
6.	Sonstige betriebliche Erträge	592,9	473,6	602,9	594,8	639,8	684,8
Summe der Erlöse		20.205,2	23.042,3	24.275,6	24.736,8	25.250,8	25.786,8
Aufwendungen:							
7.	Materialaufwand Containertransfer	-14.515,5	-16.590,0	-17.438,0	-17.790,0	-18.145,0	-18.500,0
8.	Materialaufwand Hafendirektumschlag	-384,5	-442,0	-462,0	-475,0	-485,0	-495,0
9.	Materialaufwand Bahnbetrieb	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
10.	Personalaufwand	-2.423,0	-2.790,6	-2.888,2	-2.946,0	-3.005,0	-3.065,0
11.	Abschreibungen	-639,0	-745,2	-968,9	-1.016,6	-1.042,8	-1.097,1
12.	Verwaltungsaufwendungen	-154,2	-124,2	-128,7	-131,0	-134,0	-137,0
13.	Betriebskosten	-677,7	-754,4	-778,2	-800,0	-820,0	-840,0
14.	Instandhaltungen	-756,7	-1.075,5	-978,5	-910,0	-930,0	-950,0
15.	Sonstige Aufwendungen	-140,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
16.	Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-12,0	-39,2	-107,0	-139,1	-151,4	-163,7
17.	Steuern v. Eink. u. Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Summe der Aufwendungen		-19.707,1	-22.595,6	-23.784,0	-24.242,2	-24.747,7	-25.282,3
Ergebnis nach Ertragssteuern		498,1	446,7	491,6	494,6	503,1	504,5
18.	Sonstige Steuern	-68,5	-33,5	-33,5	-33,5	-33,5	-33,5
Ergebnis vor Ergebnisverwendung		429,6	413,2	458,1	461,1	469,6	471,0

VI. Bilanzplan bis 2027

		Prog. 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
Aktiva	A. Anlagevermögen	8.668,2	13.790,0	16.188,1	15.737,5	16.094,7	19.497,6
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	100,0	67,0	34,0	0,0	0,0	0,0
	II. Sachanlagen	8.568,2	13.723,0	16.154,1	15.737,5	16.094,7	19.497,6
	B. Umlaufvermögen	3.430,0	3.080,0	3.180,0	3.180,0	3.280,0	3.380,0
	I. Vorräte	180,0	180,0	180,0	180,0	180,0	180,0
	II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	2.450,0	2.100,0	2.200,0	2.200,0	2.300,0	2.400,0
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	800,0	800,0	800,0	800,0	800,0	800,0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4,2	4,0	3,8	3,6	3,4	3,2	
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	12.102,4	16.874,0	19.371,9	18.921,1	19.378,1	22.880,8	
Passiva	A. Eigenkapital	5.560,3	5.710,3	5.860,3	6.010,3	6.160,3	6.310,3
	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	1.305,0	1.455,0	1.605,0	1.755,0	1.905,0	2.055,0
	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	3.942,6	7.264,0	7.946,1	7.386,3	7.501,4	6.851,6
	C. Rückstellungen	950,0	950,0	950,0	950,0	950,0	950,0
	D. Verbindlichkeiten	1.644,5	2.944,7	4.610,5	4.569,5	4.761,4	8.763,9
E. Rechnungsabgrenzungsposten	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	
Summe Passiva (Bilanzsumme)	12.102,4	16.874,0	19.371,9	18.921,1	19.378,1	22.880,8	
Bilanzkennzahlen	Prog. 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	
Eigenkapitalquote: EK/ Bilanzsumme	45,9%	33,8%	30,3%	31,8%	31,8%	27,6%	
Fremdkapitalquote: FK/ Bilanzsumme	21,4%	23,1%	28,7%	29,2%	29,5%	42,5%	
Verschuldungsquote: FK/ EK	46,7%	68,2%	94,9%	91,8%	92,7%	153,9%	
Anlagendeckungsgrad I: EK/ AV	64,1%	41,4%	36,2%	38,2%	38,3%	32,4%	

VII. Erläuterungen zur Mittelfristplanung bis 2027

Die vorliegende Mittelfristplanung geht von leichten Steigerungen im laufenden Geschäftsbetrieb bis 2027 aus. Es werden weiterhin positive Ergebnisse erwartet.

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 Pächterlöse und Umschlagsvolumen.