

*Betreff:***Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH
Wirtschaftsplan 2026 und Rücklagenbildung 2025***Organisationseinheit:*

Dezernat VII

20 Fachbereich Finanzen

Datum:

14.11.2025

Beratungsfolge

Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Entscheidung) 27.11.2025

*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 2026 in der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 12. November 2025 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 2025 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 2026 in seiner Sitzung am 12. November 2025 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 2026 weist einen Überschuss von 455,3 T€ aus.
Die Vergleichszahlen 2024 bis 2026 stellen sich wie folgt dar:

	Angaben in T€	Ist 2024	Plan 2025	Prognose 2025*)	Plan 2026
1	Umsatzerlöse	18.413,7	16.893,7	17.388,2	17.797,0
1a	%-Vergleich zum Vorjahr/Plan		- 8,3 %	- 5,6 %/ + 2,9 %	+ 2,4 %
2	Sonstige betriebliche Erträge	700,9	369,4	870,4	308,4
2a	davon Auflösungserträge aus Sonderposten	333,0	349,4	288,4	288,4
3	Gesamtleistung (Summe 1 + 2)	19.114,6	17.263,1	18.258,6	18.105,4
4	Materialaufwand	-13.485,5	-11.351,9	-12.968,7	-12.067,7
5	Personalaufwand	-2.595,1	-2.911,7	-2.728,6	-2.919,8
6	Abschreibungen	-570,4	-687,8	-635,0	-643,9
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.922,7	-1.784,7	-1.413,0	-1.951,5
8	Betriebsergebnis/EBIT (Summe 3 bis 7)	540,8	527,0	513,3	522,5
9	Zins-/Finanzergebnis (Saldo)	5,4	-16,1	-2,2	-6,8
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
11	Ergebnis nach Steuern (Summe 8 bis 10)	545,4	510,1	510,3	514,9
12	Sonstige Steuern	-59,9	-59,4	-59,6	-59,6
13	Jahresergebnis (Summe 11 + 12)	485,5	450,7	450,7	455,3

*) Prognosedaten Stand 31.07.2025

Der Wirtschaftsplanentwurf 2026 basiert auf den Prognosedaten Juli 2025 und geht in den Bereichen Containertransfer und Hafenbetrieb von Erlössteigerungen aus. Berücksichtigt sind entsprechend der Vorgehensweise in den Vorjahren geplante Anpassungen des Hafentarifs, die der Aufsichtsrat ebenfalls in seiner Sitzung am 12. November 2025 beschlossen hat.

Der Materialaufwand ist korrespondierend zu den Umsatzerlösen angepasst worden. Bei dem Aufwand für den Containertransfer wird mit Kostensteigerungen von 2 % gerechnet.

Bei dem Personalaufwand wurde mit Gehaltssteigerungen von 2,8 % kalkuliert, bei einer Mitarbeiterzahl von 42.

Die Abschreibungen spiegeln die Umsetzung der Investitionsmaßnahmen wider und wurden im Vergleich zum Plan 2026 leicht gesenkt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten Verwaltungsaufwendungen, Betriebs- sowie Instandhaltungskosten und sind im Planvergleich um rd. 170 T€ erhöht worden. Zu Buche schlagen neben den laufenden Kosten u. a. einmalige Maßnahmen wie der Abriss einer abgängigen Lagerhalle und Beratungskosten für das Hafenentwicklungskonzept.

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 2026 Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen in einem Umfang von 1.750,0 T€ vor. Hiervon entfällt die größte Einzelposition 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 2025 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 weiterhin u. a. Maßnahmen zur Verlängerung des Übergabebahnhofs Gleis 1 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 2025 zustimmt. Bei einem prognostizierten Jahresergebnis 2025 in Höhe von 450,7 T€ würde sich danach noch eine Ausschüttung in Höhe von 300,7 T€ an die BSBG ergeben.

Der Wirtschaftsplan 2026 der Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH ist beigelegt.

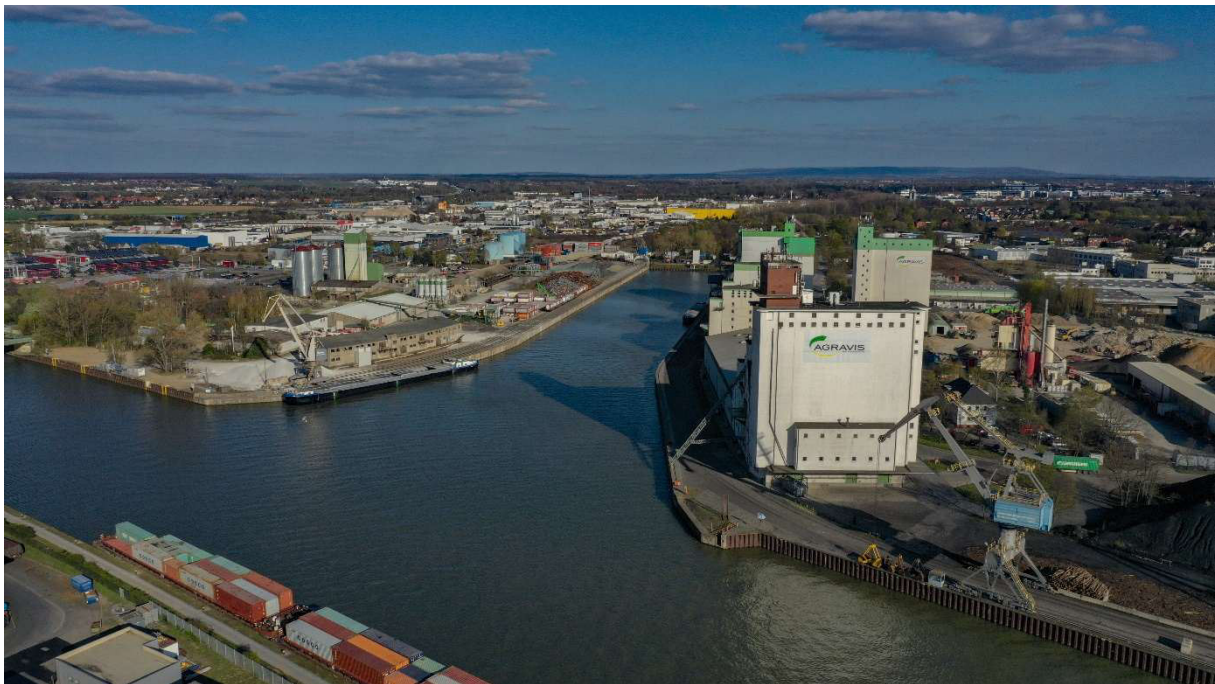
Geiger

Anlage/n:

HBG-Wirtschaftsplan 2026



Wirtschaftsplan 2026



Die Seite für den schnellen Leser

	Wirtschaftsjahr	2026 Plan	2025 Plan	* 2025 Prognose	Abweichung 2025/2026	2024
Tz.		in T €	in T €	in T €		in T €
1.1	Containertransfer	14.538,3	13.549,4	14.247,7	7,3%	14.850,3
1.2	Hafenbetrieb	1.396,0	1.355,5	1.373,8	3,0%	1.903,6
1.3	Bahnbetrieb	405,0	586,5	155,0	-30,9%	222,8
1.4	Vermietung u. Verpachtung	904,7	912,3	1.046,7	-0,8%	883,9
1.5	Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	553,0	490,0	565,0	12,9%	553,0
1.6	Sonstige betriebliche Erträge	308,4	369,4	870,4	-16,5%	701,0
1.7	Zinserträge	10,0	12,0	10,4	-16,7%	19,8
1.8	Summe der Erlöse	18.115,4	17.275,1	18.269,0	4,9%	19.134,4
1.9	Materialaufwand Containertransfer	-11.973,5	-11.261,2	-12.604,5	6,3%	-12.847,9
1.10	Materialaufwand Hafendirektumschlag	-94,2	-90,7	-364,2	3,9%	-634,8
1.11	Personalaufwand	-2.919,8	-2.911,7	-2.728,6	0,3%	-2.595,1
1.12	Abschreibungen	-643,9	-687,8	-635,0	-6,4%	-570,4
1.13	Verwaltungsaufwendungen	-220,6	-146,6	-178,9	50,5%	-213,2
1.14	Betriebskosten	-601,9	-581,1	-603,3	3,6%	-620,0
1.15	Instandhaltungskosten	-1.119,0	-1.047,0	-585,6	6,9%	-448,2
1.16	Sonstige Aufwendungen	-10,0	-10,0	-45,2	0,0%	-632,0
1.17	Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-16,8	-28,1	-12,6	-40,2%	-14,3
1.18	Steuern v. Eink. u. Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	0,0%	-0,8
1.20	Summe der Aufwendungen	-17.600,5	-16.765,0	-17.758,7	5,0%	-18.576,7
1.21	Ergebnis nach Ertragsteuern	514,9	510,1	510,3	0,9%	557,7
1.22	Sonstige Steuern	-59,6	-59,4	-59,6	0,3%	-72,2
1.23	Ergebnis vor Ergebnisverwendung	455,3	450,7	450,7	1,0%	485,5
	Wirtschaftsjahr	2026 Plan	2025 Plan	2025 Prognose	Abweichung 2025/2026	2024
Tz.		in Tonnen	in Tonnen	in Tonnen		in Tonnen
5.1	Hafenumschlag	750.000	750.000	750.000	0,0%	673.125
5.2	Bahntransport	100.000	150.000	50.000	-33,3%	86.421
	Gesamtumschlag	850.000	900.000	800.000	-5,6%	759.546
		in Teu	in Teu	in Teu	in Teu	in Teu
5.3	Containerumschlag	69.000	69.000	69.000	0,0%	65.921

* Prognosedaten
Stand 31.07.2025

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 4 Jahre Vorausschau	22
IV. Personalplan 4 Jahre Vorausschau	23
V. Ergebnisplan 4 Jahre Vorausschau	24
VI. Bilanzplan 4 Jahre Vorausschau	25
VII. Erläuterungen zur Mittelfristplanung bis 2029	26

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Prog. 2025 T €	IST 2024 T €
1.	Personalaufwendungen				
	Löhne und Gehälter				
4100	Löhne	1.034,3	1.081,2	910,0	868,0
4200	Gehälter	984,2	962,3	977,4	933,0
4120-4150	Sonst. Lohnnebenkosten	251,5	244,0	231,9	257,2
		2.270,0	2.287,5	2.119,3	2.058,2
	Gesetzliche Soziale Abgaben				
4220	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	492,6	469,2	459,9	400,2
4221	Berufsgenossenschaft	37,0	35,0	37,0	31,8
	Soziale Leistungen				
4222	Zusätzliche Altersversorgung	120,2	120,0	112,4	104,9
		649,8	624,2	609,3	536,9
Summe Personalkosten					
		2.919,8	2.911,7	2.728,6	2.595,1
Personalaufwandsquote		16,9%	17,8%	16,2%	14,5%

Erläuterungen

Personalbestand

Im Bereich Personalaufwendungen sind für das Jahr 2026 für die Beschäftigten Gehaltssteigerungen von 2,8% der Tabellenentgelte (gültig ab Mai) berücksichtigt.

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

Offene Stellen sollen nachbesetzt werden.

	Plan	Prognose
<u>voraussichtliche Mitarbeiterzahl</u>	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Arbeiter:	21	19
Angestellte:	18	18
Teilzeitbeschäftigte:	3	3
Geringverdiener:	0	0
Auszubildende:	0	0
	42	40

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

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Prog. 2025 T €	IST 2024 T €
2.	Betriebskosten				
Aufwendungen für den laufenden Betrieb					
4233	Getränke für Mitarbeiter	0,2	0,1	0,2	0,3
4240	Aufwand für Dienstkleidung	19,5	20,0	19,2	18,9
4400	Putz- und Schmierstoffe	6,5	6,5	3,7	7,0
4420	Energiekosten	120,0	150,0	123,3	133,7
4422	Wassergeld	15,0	20,0	15,5	10,8
4425	Brennstoffe	9,0	9,0	9,0	9,5
4450	sonstige Betriebskosten	125,0	75,5	125,0	169,9
4500	Betriebskosten Fuhrpark	180,0	170,0	177,7	140,6
4600	Versicherungen	126,7	130,0	129,7	129,3
		601,9	581,1	603,3	620,0

Erläuterungen

Betriebskosten

- 4240 Arbeitskleidung für Betriebspersonal
- 4400 Schmierstoffe für Umschlaggeräte
- 4420 Die Bezugskosten für Strom werden sich für 2026, unter Berücksichtigung der PV-Anlagen, voraussichtlich auf dem Niveau von 2025 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 2025 bleiben.
(4 Containerstapler, 1 Mobilbagger, 2 Radlader, 1 Kompaktlader, 3 Pkw, 2 Diesel-Loks)

		2026
4600	Maschinenversicherung	44,80 T €
	Feuer- Industrieversicherung	1,50 T €
	Sonstige Verkehrshaftung	47,50 T €
	Einbruchdiebstahlversicherung	0,60 T €
	Gruppenunfallversicherung	1,00 T €
	Elektronikversicherung	0,50 T €
	D + O Versicherung	3,50 T €
	KSA-Haftpflichtversicherung (Allgemeine Haftpfl.)	8,40 T €
	Gebäudeversicherung	18,90 T €
		126,70 T €

I. Erfolgsplan

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

3. Instandhaltung

Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen

4300-4354 Gebäude	350,0	450,0	105,3	24,2
4341 Unterhaltung Straßen/Kanalisation	20,0	50,0	19,6	21,1
4342 Unterhaltung Hafenbecken	30,0	30,0	30,0	34,0
4410 Unterhaltung Krananlagen	300,0	250,0	210,0	164,9
4411 Unterhaltung Bahnanlagen	90,0	25,0	18,8	12,8
5010 Unterhaltung Bahnanlage HKW	5,0	10,0	5,6	2,9
4413 Unterhaltung Lokomotiven	80,0	20,0	10,7	10,7
4415 Unterhaltung Ölumschlaganlagen	-	-	0,1	4,1
4417 Unterhaltung Containerterminal	25,0	25,0	5,0	6,1
4419 Unterhaltung elektrische Anlagen	50,0	15,0	1,0	1,7
4460 Sonstige Unterhaltungskosten	12,0	15,0	12,0	10,9
4470 Unterhaltung Fuhrpark	150,0	150,0	165,0	144,4
4815 Unterhaltung Telefon- u. Internet	2,0	2,0	1,2	2,0
4816 Unterhaltung BÜ-Anlagen	5,0	5,0	1,3	8,4
	1.119,0	1.047,0	585,6	448,2

Erläuterungen

Instandhaltungskosten

- 4300-4354 Abriss SDC-Halle
- 4341 Fahrbahndecke Hafenstraße, Erneuerung Abwasserkanäle
- 4342 Ausbaggerung Hafenbecken
- 4410 Diverse Instandhaltungen, Seile, Wartungs- und Reparaturarbeiten, Greiferreparaturen, Laufräderreparatur
- 4411 Austausch Weiche
- 5010 Sanierungsarbeiten im Gleisbereich und einem Bahnübergang
- 4413 HU Lok
- 4415 Instandhaltungskosten der Ölumschlaganlage
- 4417 Ausbesserungsarbeiten der Fahrwege auf dem Containerterminal und der Kranbahn
- 4419 Erneuerung Stromnetz Zuckerhalle
- 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 €	Prog. 2025 T €	IST 2024 T €
4.	Verwaltungskosten				
4610	Beiträge an Verbände	13,0	13,0	13,4	13,4
4700	Werbekosten	2,5	2,5	3,0	22,9
4710	Reisekosten	2,0	2,0	2,0	2,6
4720-4730	Geschäftsbewirtungen	0,5	0,5	1,0	5,2
4740-4750	Geschenke an Geschäftspartner	-	-	-	4,0
4800	Postgebühren	0,3	0,5	0,3	0,6
4808	EDV-Bedarf	90,0	60,0	90,0	54,9
4810	Büromaterial	3,0	5,0	3,6	3,0
4940	Fachliteratur	0,5	0,5	0,8	0,7
4950	Rechts- und Beratungskosten	90,0	40,0	50,4	87,5
4830	Kosten für den Aufsichtsrat	8,6	8,6	8,6	8,6
4850	sonstige Verwaltungskosten	8,0	12,0	3,6	7,6
4970	Nebenkosten Geldverkehr	2,2	2,0	2,2	2,2
		220,6	146,6	178,9	213,2

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 Erneuerung Hafenentwicklungskonzept	

I. Erfolgsplan

Kto. Aufwendungen Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Prog. 2025 T €	IST 2024 T €
5.	Aufwand für den Containertransfer				
3736	Lieferantenskonto	- 2,0	- 2,0	- 0,5	- 2,0
4452	Detention (Standgelder)	150,0	100,0	1.000,0	531,8
4453	Containerhandel	20,0	20,0	30,0	30,1
4456	Containertransferkosten Lkw	5.557,0	5.695,7	5.449,0	6.302,0
4457	Containertransferkosten Schiff	5.484,5	4.567,5	5.377,0	4.757,5
4458	sonstige Kosten CT-Umschlag	476,9	400,0	467,5	480,3
4459	Containertransferkosten Bahn	287,1	480,0	281,5	748,2
		11.973,5	11.261,2	12.604,5	12.847,9
	Aufwand Hafendirektumschlag				
4454	Kosten für Umschlagaktivitäten	90,5	87,0	90,5	85,5
4455	Lkw-Transportkosten für Schüttgüter	-	-	270,0	545,6
5011	Kosten KV-Anlage	3,7	3,7	3,7	3,7
		94,2	90,7	364,2	634,8

Erläuterungen

Aufwand für den Containertransfer

Es wird mit Kostensteigerungen von 2% 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 €	Prog. 2025 T €	IST 2024 T €
6.	weitere Aufwendungen				
	Steuern				
2430	Grundsteuer	58,8	58,8	58,8	59,3
2445	Kfz.-Steuern/P-LSt	0,8	0,6	0,8	12,9
		59,6	59,4	59,6	72,2
	Zinsaufwand				
2100	Zinsen	16,8	28,1	12,6	14,3
	Sonstige Aufwendungen				
4855	Einstellung in Einzelwertberichtigung	10,0	10,0	-	441,3
2200	Spenden	-	-	-	-
2160-2161	Kunden-Skonto	-	-	-	-
2300	Versicherungsschäden	-	-	38,0	103,4
2305-2310	Forderungsverluste	-	-	7,2	1,6
2540	Aufwand/ Abgang von Anlagevermögen	-	-	-	85,7
		10,0	10,0	45,2	632,0
2800	Abschreibungen	643,9	687,8	635,0	570,4
		730,3	785,3	752,4	1.288,9

Erläuterungen

weitere Aufwendungen

2445 eigene Pkw's, pauschale Lohnsteuer

2100 Zinsen für Darlehen

2800 Zum Ansatz kommt das Anlagevermögen der HBG

I. Erfolgsplan

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

7. Erträge

Containertransfer

8408	Container Transporterlöse Schiff	9.395,5	10.520,5	9.207,4	10.754,3
8101/8410	Erlöse Detention	10,0	10,0	1,5 -	16,3
8095	Erlöse CT-Verkauf	35,0	35,0	40,0	39,5
8336/8338	Container Transporterlöse Schiff o. MwSt. Drittländer und EU.Mitglieder	5.097,8	2.983,9	4.998,8	4.072,8
		14.538,3	13.549,4	14.247,7	14.850,3

8. Hafenbetrieb

8400	Erlöse Ufergeld	195,0	150,0	195,0	203,7
8401	Erlöse Krangeld	620,0	515,0	476,2	408,7
8402	Direkte Umschlagarbeiten	280,0	390,0	283,8	511,6
8403	Umschlag+Lagerei	200,0	190,0	105,2	174,0
8404	Erlöse Ölumschlag	31,0	30,8	30,5	34,4
8407	Erlöse Lkw-Waage	70,0	79,7	67,4	92,2
8409	Erlöse Lkw-Transportkosten	-	-	215,7	479,0
		1.396,0	1.355,5	1.373,8	1.903,6

Erläuterungen

Erträge Containertransfer

8408	}	Angaben in TEU	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>Differenz</u>
8101/8410			68.938	65.921	-3.017
8095			<u>2025</u>	<u>2026</u>	
8336/8338			69.000 (Prognose)	69.000 (Planung)	+0

8400	}	Schiffsgüter		<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>Differenz</u>
			Empfang	281.506	375.153	+93.647 t
8401			Versand	<u>314.675</u>	<u>297.972</u>	<u>-16.703 t</u>
			Gesamt	596.181	673.125	+76.944 t
8402				<u>2025</u>	<u>2026</u>	
8403				750.000 (Prognose)	750.000 (Planung)	+0 t
8404						
8407						
8409						

I. Erfolgsplan

Kto. Erträge Nr.		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Prog. 2025 T €	IST 2024 T €
Erträge					
9.	<u>Bahnbetrieb</u>				
8406	Erlöse Hafenbahngebühren	400,0	576,5	150,0	222,8
8422	Erlöse Anschluss HKW, BÜ-Spargelstr.	5,0	10,0	5,0	-
		405,0	586,5	155,0	222,8
10.	<u>Vermietung u. Verpachtung</u> für Lagerplätze und Gebäude				
8414	Erlöse Pachten bebaute Flächen	788,2	772,0	772,7	779,9
8415	Erlöse Freilagerflächen	56,0	72,0	206,5	40,3
8416	Hafengeld	2,4	2,4	2,4	2,4
8417	Erlöse Mieten für Gebäude	52,0	60,0	59,0	55,7
8105	Erlöse Wohnungsmieten	4,7	4,7	4,7	4,7
8421	Sonstige Hausabgaben	1,4	1,2	1,4	0,9
		904,7	912,3	1.046,7	883,9
11.	<u>Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)</u>				
8102	Sonstige Erlöse	20,0	20,0	10,0	- 91,2
8412	Erlöse 19% Ust	10,0	10,0	47,0	140,3
8418	Stromlieferungen	20,0	20,0	10,0	10,3
8419	Wasserentnahmen	20,0	20,0	15,0	15,2
8420	Grundsteuer	23,0	20,0	23,0	20,9
8411	Garantiegebühren	460,0	400,0	460,0	457,5
		553,0	490,0	565,0	553,0
12.	<u>Sonstige Erlöse</u>				
8092	Erträge Auflösung Rückstellung	10,0	10,0	130,0	272,7
8093	Erträge Auflösung Sonderposten	288,4	349,4	288,4	333,3
	Sonstige	10,0	10,0	452,0	95,0
		308,4	369,4	870,4	701,0
	Zinserträge	10,0	12,0	10,4	19,8

Erläuterungen

Erträge Hafenbahnbetrieb

Bahngüter		<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>Differenz</u>
	Empfang	46.638	46.857	+219 t
	Versand	43.507	39.564	-3.943 t
	Gesamt	90.145	86.421	-3.724 t
		(Prognose)	(Planung)	
		<u>2025</u>	<u>2026</u>	
		50.000	100.000	+50.000 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	★ Prog. 2025	IST 2024
<u>Zusammenstellung der Erlöse</u>				
Containertransfer	14.538,3	13.549,4	14.247,7	14.850,3
Hafenbetrieb	1.396,0	1.355,5	1.373,8	1.903,6
Bahnbetrieb	405,0	586,5	155,0	222,8
Vermietung u. Verpachtung	904,7	912,3	1.046,7	883,9
sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	553,0	490,0	565,0	553,0
Sonstige betriebliche Erträge	308,4	369,4	870,4	701,0
Zinserträge	10,0	12,0	10,4	19,8
	18.115,4	17.275,1	18.269,0	19.134,4
<u>Zusammenstellung der Aufwendungen</u>				
Personalaufwand	2.919,8	2.911,7	2.728,6	2.595,1
Betriebskosten	601,9	581,1	603,3	620,0
Instandhaltungskosten	1.119,0	1.047,0	585,6	448,2
Verwaltungskosten	220,6	146,6	178,9	213,2
Materialaufwand Containertransfer	11.973,5	11.261,2	12.604,5	12.847,9
Materialaufwand Hafendirektumschlag	94,2	90,7	364,2	634,8
sonstige Aufwendungen	10,0	10,0	45,2	632,0
Abschreibungen	643,9	687,8	635,0	570,4
Zinsaufwendungen	16,8	28,1	12,6	14,3
Steuern v. Eink. u. Ertrag	0,8	0,8	0,8	0,8
	17.600,5	16.765,0	17.758,7	18.576,7
<u>Ergebnis nach Ertragsteuern</u>				
Erlöse	18.115,4	17.275,1	18.269,0	19.134,4
Aufwendungen	17.600,5	16.765,0	17.758,7	18.576,7
	514,9	510,1	510,3	557,7
<u>Materialaufwandsquote</u>				
	70,0%	69,2%	77,1%	75,5%
<u>Personalaufwandsquote</u>				
	16,9%	17,8%	16,2%	14,5%
<u>Jahresergebnis</u>				
Ordentliches Ergebnis	514,9	510,1	510,3	557,7
Sonstige Steuern	59,6	59,4	59,6	72,2
Ergebnis vor Ergebnisverwendung	455,3	450,7	450,7	485,5

★ Prognosezahlen Stand 31.07.2025

II. Finanzplan

		Soll 2026 T €	Soll 2025 T €	Prog. 2025 T €	IST 2024 T €
<u>Mittelbedarf</u>					
1.0	Ersatzinvestitionen	350,0	1.020,0	702,0	203,1
1.1	Erweiterungsinvestitionen	1.400,0	1.560,0	82,5	215,9
1.2	Darlehenstilgung	56,6	92,7	50,0	50,0
1.3	Cashpool Einlage	-	-	-	-
1.4	Auflösung Sonderposten	358,7	349,4	298,4	333,3
		2.165,3	3.022,1	1.132,9	802,3
<u>Mittelherkunft</u>					
2.0	Erwirtschaftete Abschreibungen	643,9	687,8	635,0	570,4
2.1	Eigenmittel	-	-	-	-
2.2	Cashpool Entnahme	-	-	-	300,0
2.3	Darlehensaufnahme	600,0	1.050,0	-	-
2.4	Einstellung in Rücklage	150,0	150,0	150,0	150,0
2.5	Zuschüsse Dritter	800,0	1.284,5	478,4	-
		2.193,9	3.172,3	1.263,4	1.020,4
Überdeckung/Unterdeckung		28,6	150,2	130,5	218,1

Ersatzinvestitionen

3.0	Upgrade Speditionsssoftware	50,0	-	49,0	152,5
3.1	Regenwasserleitungen/Kanalisation	-	-	-	50,6
3.2	Stapler	-	-	27,5	-
3.3	Radlader	-	-	55,5	-
3.4	Reachstacker (Ersatz)	-	570,0	570,0	-
3.5	Sanierung Dach Zuckerhalle	-	450,0	-	-
3.6	Abriss SDC-Halle	300,0	-	-	-

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	2,5	-
4.3	PV-Anlage	-	80,0	80,0	116,1

III. Finanzplan 4 Jahre Vorausschau

		Progn. 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €	Plan 2028 T €	Plan 2029 T €
<u>Mittelbedarf</u>						
1.0	Ersatzinvestitionen	702,0	350,0	525,0	500,0	500,0
1.1	Erweiterungsinvestitionen	82,5	1.400,0	3.900,0	-	-
1.2	Darlehenstilgung	50,0	56,6	125,7	157,6	177,6
1.3	Cashpool Einlage	-	-	-	-	-
1.4	Auflösung Sonderposten	298,4	358,7	527,1	554,5	554,5
		1.132,9	2.165,3	5.077,8	1.212,1	1.232,1
<u>Mittelherkunft</u>						
2.0	Erwirtschaftete Abschreibungen	635,0	643,9	829,4	754,7	639,2
2.1	Eigenmittel	-	-	-	-	-
2.2	Cashpool Entnahme	-	-	-	-	-
2.3	Darlehensaufnahme	-	600,0	1.280,0	500,0	500,0
2.4	Einstellung in Rücklage	150,0	150,0	150,0	150,0	150,0
2.5	Zuschüsse Dritter	478,4	800,0	3.120,0	-	-
		1.263,4	2.193,9	5.379,4	1.404,7	1.289,2
Überdeckung/Unterdeckung		130,5	28,6	301,6	192,6	57,1

Ersatzinvestitionen

3.0	Upgrade Speditionsoftware	49,0	50,0	25,0	-	-
3.1	Regenwasserleitungen/Kanalisation	-	-	500,0	500,0	500,0
3.2	Stapler	27,5	-	-	-	-
3.3	Radlader	55,5	-	-	-	-
3.4	Reachstacker (Ersatz)	570,0	-	-	-	-
3.5	Abriss SDC-Halle	-	300,0	-	-	-

Erweiterungsinvestitionen

4.0	Verlängerung Übergabebahnhof Gleis 1	-	400,0	-	-	-
4.1	Erweiterung Containerterminal	-	1.000,0	3.900,0	-	-
4.2	E-Ladesäulen	2,5	-	-	-	-
4.3	PV-Anlage Verwaltungsgebäude	80,0	-	-	-	-

Hafenbetriebsgesellschaft Braunschweig mbH							
IV. Personalplan bis 2029							
Personalplan		Prognose 2025	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1.	Mitarbeiter						
	Arbeiter	19,0	23,0	21,0	21,0	21,0	21,0
2.	Angestellte	18,0	17,0	18,0	18,0	18,0	18,0
3.	Teilzeitbeschäftigte	3,0	4,0	3,0	3,0	3,0	3,0
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	40,0	44,0	42,0	42,0	42,0	42,0

V. Ergebnisplan bis 2029

Gewinn- und Verlustrechnung		Prognose 2025 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €	Plan 2028 T €	Plan 2029 T €
1	Erlöse:						
1	Containertransfer	14.247,7	13.549,4	14.538,3	14.825,0	15.100,0	15.350,0
2	Hafenbetrieb	1.373,8	1.355,5	1.396,0	1.116,0	1.138,0	1.161,0
3	Bahnbetrieb	155,0	586,5	405,0	170,0	175,0	170,0
4	Vermietung u. Verpachtung	1.046,7	912,3	904,7	922,8	960,1	979,3
5	Sonstige Umsatzerlöse (BilRUG)	565,0	490,0	553,0	565,0	575,0	586,5
6	Sonstige betriebliche Erträge	870,4	369,4	308,4	547,1	574,5	574,5
7	Zinserträge	10,4	12,0	10,0	5,0	5,0	5,0
	Summe der Erlöse	18.269,0	17.275,1	18.115,4	18.150,9	18.527,6	18.826,3
	Aufwendungen:						
8	Materialaufwand Containertransfer	-12.604,5	-11.261,2	-11.973,5	-12.217,9	-12.470,7	-12.691,1
9	Materialaufwand Hafendirektumschlag	-360,5	-87,0	-90,5	-92,0	-93,5	-95,0
10	Materialaufwand Bahnbetrieb	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
11	Personalaufwand	-2.728,6	-2.911,7	-2.919,8	-2.978,2	-3.037,8	-3.098,6
12	Abschreibungen	-635,0	-687,8	-643,9	-829,4	-754,7	-639,2
13	Verwaltungsaufwendungen	-178,9	-146,6	-220,6	-170,6	-174,0	-177,5
14	Betriebskosten	-603,3	-581,1	-601,9	-613,9	-626,1	-638,7
15	Instandhaltungen	-585,6	-1.047,0	-1.119,0	-650,0	-750,0	-850,0
16	Sonstige Aufwendungen	-45,2	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
17	Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-12,6	-28,1	-16,8	-67,1	-86,7	-100,3
18	Steuern v. Eink. u. Ertrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
	Summe der Aufwendungen	-17.758,7	-16.765,0	-17.600,5	-17.633,6	-18.008,0	-18.304,9
	Ergebnis nach Ertragssteuern	510,3	510,1	514,9	517,3	519,6	521,4
19	Sonstige Steuern	-59,6	-59,4	-59,6	-59,6	-59,6	-59,6
	Ergebnis vor Ergebnisverwendung	450,7	450,7	455,3	457,7	460,0	461,8

VI. Bilanzplan bis 2029

		Prog. 2025 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Aktiva	A. Anlagevermögen	7.646,3	9.611,8	8.373,5	12.169,0	11.914,3	11.775,0
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	220,3	200,0	159,8	75,1	0,0	0,0
	II. Sachanlagen	7.426,0	9.411,8	8.213,7	12.093,9	11.914,3	11.775,0
	B. Umlaufvermögen	4.070,0	2.670,0	4.470,0	4.520,0	4.770,0	4.670,0
	I. Vorräte	170,0	170,0	170,0	170,0	170,0	170,0
	II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	3.200,0	2.000,0	3.500,0	3.450,0	3.700,0	3.800,0
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	700,0	500,0	800,0	900,0	900,0	700,0
	C. Rechnungsabgrenzungsposten	3,8	3,8	3,6	3,4	3,2	3,0
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		11.720,1	12.285,6	12.847,1	16.692,4	16.687,5	16.448,0
Passiva	A. Eigenkapital	6.010,3	6.010,3	6.160,3	6.310,3	6.460,3	6.610,3
	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	1.755,0	1.755,0	1.905,0	2.055,0	2.205,0	2.355,0
	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	3.449,7	4.204,8	3.891,0	6.483,9	5.929,3	5.374,8
	C. Rückstellungen	670,0	550,0	700,0	400,0	430,0	460,0
	D. Verbindlichkeiten	1.584,2	1.514,1	2.089,9	3.492,3	3.862,0	3.997,0
	E. Rechnungsabgrenzungsposten	5,9	6,4	5,9	5,9	5,9	5,9
	Summe Passiva (Bilanzsumme)	11.720,1	12.285,6	12.847,1	16.692,4	16.687,5	16.448,0
	Bilanzkennzahlen	Prog. 2025	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Eigenkapitalquote: EK/ Bilanzsumme	51,3%	48,9%	48,0%	37,8%	38,7%	40,2%
	Fremdkapitalquote: FK/ Bilanzsumme	19,2%	16,8%	21,7%	23,3%	25,7%	27,1%
	Verschuldungsquote: FK/ EK	37,5%	34,3%	45,3%	61,7%	66,4%	67,4%
	Anlagendeckungsgrad I: EK/ AV	78,6%	62,5%	73,6%	51,9%	54,2%	56,1%

VII. Erläuterungen zur Mittelfristplanung bis 2029

Die vorliegende Mittelfristplanung geht von einem gleichbleibenden Geschäft in den einzelnen Bereichen aus. Für das Jahr 2026 wird mit gleichbleibenden Umschlagszahlen gerechnet. Mit einer leichten Steigerung des Güterumschlags wird nicht vor 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.