

Wirtschaftsplan 2014



Überwaldbahn gGmbH

Vorbericht

Vor dem Hintergrund der Gründung der notwendigen Rechtsnachfolge der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Reaktivierung Überwaldbahn zum Zwecke der Vermögensverwaltung und Pflege der denkmalgeschützten Trasse und Kunstbauten der Überwaldbahn, haben der Kreistag des Kreises Bergstraße und die Gemeindevertretungen der Gemeinden Abtsteinach, Mörlenbach und Wald- Michelbach in ihren Sitzungen im März 2013 beschlossen, den Betrieb der Überwaldbahn zwischen Mörlenbach und Wald-Michelbach in der Rechtsform einer gemeinnützigen Gesellschaft mit beschränkter Haftung zu führen. Damit sollen die Voraussetzungen für eine nachhaltige Existenz der Überwaldbahn als Kultur- und Baudenkmal sichergestellt werden. Darüber hinaus sind damit die Voraussetzungen für die touristische Nutzung der Bahnstrecke, für eine dauerhafte Verbesserung der Wirtschaftskraft der Region und der künftigen Nutzung durch den öffentlichen Schienenverkehr, verbunden mit der Aufrechterhaltung der Widmung der Eisenbahnstrecke gegeben.

Die Übertragung des Betriebs der Überwaldbahn von der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft auf die Überwaldbahn gGmbH erfolgt in der von allen Vertragspartnern getragenen Überzeugung, dass die Gesellschaft die personellen und finanziellen Voraussetzungen aufweist und entsprechend einsetzt, um für den künftigen Erhalt der Überwaldbahn gerüstet zu sein und die touristische Nutzung dauerhaft zu sichern.

Die Vorbereitungen für die Saison 2014 begannen umgehend nach der Beendigung des Fahrbetriebes am 31.10.2013. In den beiden ersten Novemberwochen wurden die zuletzt gelieferten Fahrzeuge abgenommen und in der Halle am Draisinenbahnhof in Wald-Michelbach eingelagert. Zur Werterhaltung der Batterien wurden diese ausgebaut und zur Lagerung und ständigen Überprüfung zur Fa. Mühlhäuser gebracht. Zum Saisonstart am 01. April 2014 stehen somit alle 24 Fahrzeuge zur Verfügung.

Im Vorfeld auf die Saison 2014 konnten bisher rund 220 Gutscheine verkauft werden. Auch die Teilnahme auf dem Reisemarkt in Mannheim und der CMT in Stuttgart waren erfolgreich, bisher wurden rund 270 Buchungen für über 600 Fahrzeuge getätigt.

Überblick rechtliche Verhältnisse

Gründung

Die Gesellschaft wurde durch notariellen Gesellschaftsvertrag vom 13.05.2013 unter der Firma Überwaldbahn gGmbH mit Sitz in Heppenheim errichtet und am 27.05.2013 in das Handelsregister eingetragen.

Gesellschaftsvertrag

Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 13.05.2013.

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung der Denkmal- und Heimatpflege, der Heimatkunde sowie des Denkmalschutzes. Der Zweck der Gesellschaft wird verwirklicht insbesondere durch die Pflege und den Erhalt der denkmalgeschützten Bahntrasse zwischen den Gemeinden Wald-Michelbach und Mörlenbach.

Gemeinnützigkeit und Gewinn

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Sie erstrebt keinen Gewinn. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig. Sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Mittel der Körperschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Körperschaft erhalten. Bei Auflösung oder Aufhebung der Gesellschaft oder bei

Wegfall steuerbegünstigter Zwecke erhalten die Gesellschafter nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

Organe der Gesellschaft

Die Organe der Gesellschaft sind:

- Die Geschäftsführung
- Die Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafter und Gesellschaftereinlagen

Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und ist in voller Höhe eingezahlt.

Die Stammanteile halten

- a) Kreis Bergstraße, mit einem Geschäftsanteil von 12.500 Euro (50 v. H.)
- b) Gemeinde Wald-Michelbach, mit einem Geschäftsanteil von 6.750 Euro (27 v. H.)
- c) Gemeinde Mörlenbach, mit einem Geschäftsanteil von 4.625 Euro (18,5 v. H.)
- d) Gemeinde Abtsteinach, mit einem Geschäftsanteil von 1.125 Euro (4,5 v. H.)

Nachschusspflicht

Die Nachschusspflicht zur Finanzierung des Erfolgsplans im jeweiligen Wirtschaftsjahr (operativer Teil) im Rahmen des Gesellschaftszwecks § 2 richtet sich nach den Anteilen der Gesellschafter. Die maximale jährliche Nachschusspflicht wird auf insgesamt 200 TEUR

begrenzt, d. h. für den Kreis Bergstraße 100 TEUR, für die Gemeinde Abtsteinach 9 TEUR, für die Gemeinde Mörlenbach 37 TEUR und für die Gemeinde Wald-Michelbach 54 TEUR.

Größenklasse der Gesellschaft

Die Gesellschaft ist eine große Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 3 HGB

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Den Aufwendungen von **606.260,- €** stehen Erträge i. H. v. **413.684,03 €** gegenüber. Das Defizit i.H.v. **196.576,- €** ist durch die Nachschusspflicht der Gesellschafter auszugleichen, so dass der Wirtschaftsplan mit einem planungsmäßigen Ergebnis von **0,00 €** abschließt.

Erläuterungen zum Investitionsplan

Der neue Fahrplan sieht einen zweiten Startpunkt in Wald-Michelbach vor, daher ist ein weiterer Ticketschalter am Draisinenbahnhof notwendig. Zudem hat sich die Lage der Büroräume (Igena) der Geschäftsführung als ungeeignet erwiesen. Ein Standort direkt an der Strecke ist sinnvoll, da u.a. durch die Präsenz am Bahnhof auf Aushilfskräfte unter der Woche verzichtet werden kann.

Die Gemeinde Wald-Michelbach baut derzeit die ehemalige „Reubold-Halle“ um. Für die Überwaldbahn gGmbH stehen nach Fertigstellung drei Räume, sowie eine Halle mit integrierter Werkstatt sowie Überwinterlager für alle Fahrzeuge zur Verfügung. Die geplanten Pachtaufwendungen sind im Erfolgsplan entsprechend berücksichtigt.

Für den zweiten Startpunkt ist eine zusätzliche Abstellanlage für acht Fahrzeuge inkl. Stromversorgung und Einhausung mit Überdachung in Wald-Michelbach notwendig. Nur so kann der Betrieb mit zwei Startpunkten realisiert werden.

Hierfür sind Investitionen i.H.v. insgesamt 34.000 € geplant.

Erläuterungen zum Stellenplan

Durch den geplanten Abschluss des Wartungsvertrages mit der Fa. Mühlhäuser wird eine Stelle kompensiert. Wichtigster Punkt dieser Vereinbarung ist die ständige Präsenz eines Mitarbeiters vor Ort, der einerseits die von der Tech. Aufsichtsbehörde vorgeschriebene regelmäßige Instandhaltung durchführt und gleichzeitig während der Betriebszeit von Montag bis Sonntag den Bereitschaftsdienst für eventuelle technische Defekte an den Fahrzeugen übernimmt. Mit dieser Maßnahme wird ein großes Maß an Zuverlässigkeit gesichert und erspart so zudem den Einsatz eines weiteren Betriebsassistenten.

Der neue Startpunkt in Wald-Michelbach erfordert einen weiteren Mitarbeiter (50% Betrieb; 50% Büro).

Die Aushilfen werden nach Bedarf, insbesondere am Wochenende und in den Sommermonaten eingesetzt.

Wirtschaftsplan 2014**Erfolgsplan****Erträge**

Betriebseinnahmen		342.000,00 €
Betriebskostenzuschuss Gesellschafter		
Kreis Bergstraße	98.287,99 €	
Gemeinde Wald-Michelbach	53.075,51 €	
Gemeinde Mörlenbach	36.366,55 €	
Gemeinde Abtsteinach	8.845,92 €	
		196.575,97 €
Vertragsstrafe		
Fa. Mühlhäuser		23.400,00 €
Sponsoring - Werbung auf Fahrzeugen		
Sparkasse Starkenburg + Giroverband (anteilig Vertragslaufzeit 5 Jahre)	16.806,72 €	3.361,34 €
Schmucker Brauerei (anteilig Vertragslaufzeit 5 Jahre)	33.613,45 €	6.722,69 €
Werbung Tickets		3.000,00 €
Auflösung Sonderposten EFRE-Förderung		31.200,00 €

Gesamt	606.260,00 €
---------------	---------------------

Aufwendungen

Löhne und Gehälter	223.000,00 €
Sozialversicherungsbeiträge	44.000,00 €
Abschreibung	64.000,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.000,00 €
Miete Büro und Halle Bahnhof Wald-Michelbach	12.800,00 €
Nebenkosten	6.000,00 €
Reinigung	1.500,00 €
Müll	500,00 €
Strom	24.000,00 €
Buchführung	1.200,00 €
Lohnbuchhaltung (10AN)	1.500,00 €
Steuererklärung u. Jahresabschluss inkl. Veröffentlichung	4.000,00 €
Wirtschaftsprüfer	6.000,00 €
Rechts- & Beratungskosten	15.000,00 €
SPK Kontoführungsgebühren	100,00 €
EC-Cash Gerät	500,00 €
Telekommunikation	4.800,00 €
Büromaterial	2.000,00 €
Porto	960,00 €
Leasing IT-Ausstattung	2.000,00 €
Zinsaufwand	12.000,00 €
Reisekosten	3.000,00 €
Fortbildung	500,00 €
Repräsentationskosten	3.000,00 €
Marketing	20.000,00 €
Versicherungen	20.000,00 €
Miete Zweiradfahrzeug	7.500,00 €
Werkzeuge und Kleingeräte	4.500,00 €
Wartung Fahrzeuge inkl Personal 1 MA 7 Tage/Woche, 8 Std.	70.000,00 €
Instandhaltung Strecke	38.000,00 €
Instandhaltung/Wartung LSA	800,00 €
Gebühren Aufsichtsbehörden	1.000,00 €
Sicherheitsergänzungen Fahrzeuge (Gurte und Babyschalen)	2.100,00 €

Gesamt:	606.260,00 €
----------------	---------------------

Summe Erträge	606.260,00 €
Summe Aufwendungen	606.260,00 €

Jahresergebnis	0,00 €
-----------------------	---------------

Gemeinnützige Gesellschaft Überwaldbahn mbH

Wirtschaftsplan 2014

Investitionsplan

Nr.	Bezeichnung	2014
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	34.000,00 €
	Insgesamt	34.000,00 €

Erläuterung:

Einhausung Wald-Michelbach	20.000,00 €
Werkstattausrüstung	10.000,00 €
Büroausstattung Wald-Michelbach	4.000,00 €

Gemeinnützige Gesellschaft Überwaldbahn mbH

Wirtschaftsplan 2014

Finanzplan in Euro

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		
Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Erläuterungen
1	Sachanlagen und Anlagewerte	34.000	0	siehe Investitionsprogramm
2	Finanzanlagen	0	0	
3	Erhöhung Bankkonto	0	0	
4	Tilgung von Krediten	50.420	0	Tilgung Kredit für Fahrzeuge
5	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	
6	Erhöhung Stammkapital	0	0	
7	Auflösung Sonderposten	31.200	0	EFRE Zuschuss Fahrzeuge
8	Überschuss	0	0	
9	Ausgaben insgesamt	115.620	0	

Gemeinnützige Gesellschaft Überwaldbahn mbH

Wirtschaftsplan 2014

B Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans
Deckungsmittel (Mittelherkunft)

Nr.	Bezeichnung	2014	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital	0	Sponsoring
2	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	0	
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzgl. Entnahmen	40.336	
5	Abschreibung und Anlagenabgänge	64.000	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzgl. Entnahme zu Pos. V der Passiva-Seite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	
8	Rückflüsse aus Bankguthaben	11.284	
9	Kredite von der Gemeinde u. von Dritten	0	
10	Sonstige Deckungsmittel	0	
11	Deckungsmittel insgesamt	115.620	

Gemeinnützige Gesellschaft Überwaldbahn mbH

Wirtschaftsplan 2014

Stellenübersicht 2014

Nr.	Bezeichnung	Anzahl	Stellen
1	Geschäftsführer	2	2
2	Betriebsassistent	3	2,5
3	Bürokraft	3	2
4	Geringfügig Beschäftigte (Mini-Job)	5	5