Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

Der vorliegende Entwurf des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2026 basiert auf einer Fortschreibung der Ergebnisse aus dem Jahr 2024 sowie einer Hochrechnung der voraussichtlichen Ergebnisse für 2025. Das geplante Umsatzvolumen wurde mit der gebotenen kaufmännischen Vorsicht kalkuliert, ohne dabei zusätzliche gravierende Einschränkungen vorzunehmen.

Ergebnis

Das prognostizierte Jahresergebnis in Höhe von **–383.668,50€** resultiert im Wesentlichen aus den **Verlusten aus DAWI-Leistungen** (499.000,00€). Dieses Defizit wäre über den gesellschaftsvertraglich vereinbarten Zuschuss hinaus bis maximal in Höhe dieses Betrages auszugleichen. Unter Einbeziehung der neutralen Erträge ergibt sich daraus ein **Zuzahlungsbedarf von 199.000,00€** über den vereinbarten Zuschuss hinaus.

Zur besseren Einordnung des Zuzahlungsbedarfs werden nachfolgend die Planwerte der vergangenen Jahre gegenübergestellt. Dies verdeutlicht die Entwicklung sowie die Relation zum gesellschaftsvertraglich festgelegten Zuschuss.

Jahr	Zuschüsse ESA Plan	Personalkosten Plan	Vollzeitäquivalenten	Geschäftsergebnis
2018	387.045,00 €	298.020,00 €	13,75	-377.504,00 €
2019	386.978,00 €	280.500,00 €	10,75	-382.361,00 €
2020	392.908,50 €	435.340,00 €	11,75	-386.174,00 €
2021	432.596,00 €	484.600,00 €	11,75	-429.636,00 €
2022	437.008,00 €	492.180,00 €	11,75	-405.139,00 €
2023	548.647,54 €	604.200,98 €	11,25	-418.692,68 €
2024	675.912,71 €	707.352,91 €	11,67	-606.078,19 €
2025	616.980,80 €	620.726,13 €	12,58	-483.954,63 €
2026	499.000,00 €	617.677,50 €	11,58	–383.668,50€

<u>Stellenplan</u>

Im Stellenplan wurden die Studenten der Dualen Hochschule Gera-Eisenach und die Auszubildenden mit 0,25 Vollbeschäftigungseinheiten angesetzt, da diese frühestens im Herbst 2026 anfangen können. Die Aushilfskräfte in der TI mit 0,33. Ein Vollzeitäquivalenten wird zum Jahr 2025 eingespart, da die Stelle Citymanagement in Personalunion der Geschäftsführung in Zusammenarbeit mit der Stadt fortgeführt werden soll.

Stand 30.09.2025

Stand: *15.10.2025*

Wirtschaftsplan

für das Geschäftsjahr

2026

der

EWT Eisenach - Wartburgregion Touristik GmbH

Markt 24
99817 Eisenach

Gliederung	Seite
1. Erläuterung Wirtschaftsplan	
2. Erfolgsplan Übersicht	1
3. Erfolgsplan Aufgliederung	2
4. Finanzierungsplan	5
5. Liquiditätsplan	6
6. Investitionsplan	7
7. Stellenplan	8
Anlagen	

Eisenach-Wartburgregion Touristik GmbH - EWT
Erfolgsplan 2026

	Ist 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Prognose 2025 Euro	Plan 2026 Euro
Umsatzerlöse	425.868,54	480.600,00	414.010,77	558.560,00
Materialaufwand	192.217,14	261.500,00	242.401,50	275.500,00
Rohertrag	**233.651,40**	**219.100,00**	**171.609,27**	**283.060,00**
Sonstige Erlöse (KUG / CM)	64.999,96	47.771,04	65.951,68	60.000,00
Destinationsförderung WAK	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
betrieblicher Rohertrag	**340.651,36**	**308.871,04**	**279.560,95**	**385.060,00**
Personalkosten	597.425,24	620.726,13	601.931,62	617.677,50
Raumkosten	31.166,73	30.900,00	30.700,00	23.400,00
Versich./Beiträge	7.593,10	11.849,54	7.700,00	11.851,00
Kfz-Kosten (o. St.)	7.152,89	6.400,00	9.000,00	7.150,00
Werbe-/Reisekosten	84.595,75	105.250,00	100.550,00	101.250,00
Kosten Warenabgabe	1.582,46	1.600,00	2.200,00	6.600,00
Abschreibungen	15.001,08	16.400,00	15.000,00	16.400,00
Reparatur/Instandh.	24.450,82	34.000,00	28.500,00	34.000,00
Sonstige Kosten	60.632,38	53.200,00	63.780,00	52.400,00
Gesamtkosten	**829.600,45**	**880.325,67**	**859.361,62**	**870.728,50**
Betriebsergebnis	**-488.949,09**	**-571.454,63**	**-579.800,67**	**-485.668,50**
neutrales Ergebnis	104.926,11	87.500,00	44.000,00	102.000,00
Geschäftsergebnis	**-384.022,98**	**-483.954,63**	**-535.800,67**	**-383.668,50**
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	**-384.022,98**	**-483.954,63**	**-535.800,67**	**-383.668,50**
Verlust aus DAWI-Leistungen (max. Nachschussbetra		**-616.980,80**	**-616.980,80**	**-499.000,00**
Kapitaleinlage des Gesellschafters				
Gesellschaftsvertr. festgel. Nachschuss	**300.000,00**	**300.000,00**	**300.000,00**	**300.000,00**
Zuzahlung in die Kapitalrückl. gem. § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB	**84.022,98**	**316.980,80**	**316.980,80**	**199.000,00**
Überdeckung/Unterdeckung		**133.026,17**	**81.180,13**	**115.331,49**

Eisenach-Wartburgregion Touristik GmbH - EWT
Erfolgsplan 2026 - Aufgliederung

	2024	Plan 2025	Prognose 2025	Plan 2026
				2026
Umsatzerlöse				
Erlöse Tagesprogramm	5.785,71	15.500,00	19.500,00	20.000,00
Erlöse Geschäftsbesorgung	12.578,76	12.800,00	12.860,77	47.360,00
Erlöse 7% USt	17.169,29	21.000,00	15.000,00	19.500,00
Erlöse 19% USt	30.247,14	35.000,00	33.000,00	35.000,00
Erlöse Anzeigen	44.791,00	54.100,00	25.000,00	65.000,00
sonstige Erlöse	1.761,30	3.700,00	2.100,00	3.700,00
Erlöse Marketingprojekte	1.414,20	8.000,00	2.000,00	8.000,00
Erlöse Refinanzierung Messen	4.600,00	2.000,00	4.600,00	5.000,00
Erlöse Stadtführungen öffentlich	55.093,27	64.000,00	59.000,00	70.000,00
Erlöse Stadtführungen Gruppen	41.345,41	50.000,00	35.000,00	50.000,00
Erlöse Versand/Bearbeitung	1.566,64	2.500,00	2.000,00	2.500,00
Erlöse Transferleistungen	1.941,18	2.000,00	500,00	2.000,00
Provisionen Beherbergung	161.172,40	195.000,00	190.000,00	203.000,00
Provisionen Gastronomie	0,00	500,00	450,00	500,00
Provisionen Ticketverkäufe	12.068,67	14.500,00	13.000,00	17.000,00
Erlöse aus Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Gesamtleistung	**391.534,97**	**480.600,00**	**414.010,77**	**558.560,00**
Kosten Tagesprogramme	4.942,44	8.000,00	15.000,00	16.500,00
Kosten Beherbergung	14.368,26	16.000,00	15.500,00	17.000,00
Kosten öffentliche Stadführung	30.007,16	35.000,00	28.910,00	37.000,00
Kosten Stadtführungen Gruppen	26.910,00	35.000,00	21.000,00	37.000,00
Kosten Transfer	1.563,00	2.000,00	391,50	1.500,00
Kosten Booking 16%/19% VSt/USt	81.565,98	130.000,00	133.000,00	130.000,00
Wareneingang Ust-frei	2.772,50	3.500,00	4.000,00	4.500,00
Wareneingang 5%/7% Vorsteuer	13.394,70	15.000,00	9.750,00	15.000,00
Wareneingang 16%/19% Vorsteuer	15.863,62	17.000,00	14.850,00	17.000,00
Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer	-2,69	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	-3,23	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	648,13	0,00	0,00	0,00
Summe Wareneinkauf / Fremdleistung	**192.029,87**	**261.500,00**	**242.401,50**	**275.500,00**
Rohertrag	**199.505,10**	**219.100,00**	**171.609,27**	**283.060,00**
Sonstige betriebliche Erträge	64.999,96	47.771,04	65.951,68	60.000,00
Destinationsförderung WAK	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Betrieblicher Rohertrag	**264.505,06**	**308.871,04**	**279.560,95**	**385.060,00**

	Ist 2024	Plan/Soll 2025	Prognose 2025	Plan/Soll 2026
Personalkosten	**597.425,24**	**620.726,13**	**601.931,62**	**617.677,50**
Gehälter	0,00	480.846,13	516.037,50	516.037,50
Gehälter CM		45.500,00	42.239,12	0,00
Geschäftsführergehälter	0,00	94.380,00	49.600,00	101.640,00
Gehalt Geschäftsbesorgung		0,00	0,00	0,00
Gesetzliche Sozialaufwendungen	109.951,71	0,00	0,00	0,00
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.039,77	0,00	3.000,00	0,00
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	10.879,10	0,00	10.800,00	0,00
Sonstige soziale Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstattung LFZ Krankenkassen	-17.697,77	0,00	-20.000,00	0,00
Aufwendungen für Altersversorgung	210,00	0,00	210,00	0,00
Pauschale Steuer für Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Vermögenswirksame Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Aushilfslöhne	0,00	0,00	0,00	0,00
Pauschale Steuer für Aushilfen	71,86	0,00	45,00	0,00
Raumkosten	**37.166,73**	**30.900,00**	**30.700,00**	**23.400,00**
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	26.520,68	18.900,00	20.000,00	18.900,00
Reinigung	10.646,05	12.000,00	10.700,00	4.500,00
Versich./Beiträge	**7.593,10**	**11.849,54**	**7.700,00**	**11.851,00**
Versicherungen	1.091,58	2.981,25	1.200,00	2.982,00
Beiträge	2.952,18	6.661,68	2.900,00	6.662,00
Sonstige Abgaben	3.549,34	2.206,61	3.600,00	2.207,00
Kfz-Kosten (o. St.)	**7.152,89**	**6.400,00**	**9.000,00**	**7.150,00**
Kfz-Versicherungen	0,00	400,00	0,00	500,00
Laufende Kfz-Betriebskosten	1.648,71	1.500,00	3.000,00	2.000,00
Kfz-Reparaturen	0,00	0,00	0,00	150,00
Mietleasing/Fremdfahrzeugkosten	5.504,18	4.500,00	6.000,00	4.500,00
Werbe-/Reisekosten	**84.595,75**	**105.250,00**	**100.550,00**	**101.250,00**
Werbekosten	1.650,00	0,00	0,00	0,00
direkte Aufwendungen für Messen	14.487,43	16.000,00	16.000,00	10.000,00
eigene Druckerzeugnisse	28.896,28	49.000,00	45.000,00	49.000,00
Kosten für Anzeigen	7.429,96	8.000,00	6.500,00	10.000,00
Kosten Internetmarketing	20.587,37	20.000,00	18.000,00	20.000,00
Repräsentationskosten	1.581,70	2.500,00	6.800,00	2.500,00
Kosten für Pressereisen (ohne Bewirtung	222,45	500,00	250,00	500,00
Bewirtungskosten	0,00	200,00	0,00	200,00
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00	50,00	0,00	50,00
Reisekosten Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	1.736,50	1.500,00	1.000,00	1.500,00
Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	1.220,40	1.500,00	1.000,00	1.500,00
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	6.783,66	6.000,00	6.000,00	6.000,00

	Ist 2024	Plan/Soll 2025	Prognose 2025	Plan/Soll 2026
Kosten Warenabgabe	**1.000,50**	**1.600,00**	**2.200,00**	**6.600,00**
Verpackungsmaterial	0,00	100,00	2.000,00	100,00
Fremdarbeiten (Vertrieb)	1.582,46	1.500,00	200,00	6.500,00

Abschreibungen	**15.001,08**	**16.400,00**	**15.000,00**	**16.400,00**
Abschreibung immaterielle VermG	936,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	12.411,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Abschreibungen auf WG Sammelposten	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00
Reparatur/Instandh.	**24.450,82**	**34.000,00**	**28.500,00**	**34.000,00**
Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	100,46	4.000,00	500,00	4.000,00
Wartungskosten für Hard- und Software	24.350,36	30.000,00	28.000,00	30.000,00
Sonstige Kosten	**60.632,38**	**53.200,00**	**63.780,00**	**52.400,00**
Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen	10.154,52	8.500,00	10.100,00	10.500,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Porto	4.544,47	6.500,00	3.000,00	3.000,00
Telefon	4.325,41	3.500,00	4.300,00	4.500,00
Kosten Internet (ohne Pflege)	190,29	300,00	200,00	300,00
Bürobedarf	1.170,08	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	336,36	500,00	350,00	500,00
Fortbildungskosten	664,65	3.000,00	780,00	3.000,00
Rechts- und Beratungskosten	19.579,34	10.000,00	22.000,00	8.000,00
Buchführungskosten	3.286,00	3.000,00	3.500,00	3.500,00
Abschluss- und Prüfungskosten	9.397,50	6.800,00	10.000,00	9.000,00
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	156,00	500,00	200,00	500,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	4.561,30	4.500,00	4.800,00	4.500,00
Kosten Geldkartensysteme	1.538,34	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Diff Kartenverkauf, Kasse, u. ä.	90,36	100,00	100,00	100,00
Sonstiger Betriebsbedarf	637,76	1.500,00	950,00	1.500,00
Gesamtkosten	**835.600,45**	**880.325,67**	**859.361,62**	**870.728,50**
Betriebsergebnis	**-599.687,01**	**-483.954,63**	**-535.800,67**	**-383.668,50**
Betriebl. Rohertrag	233.651,40	308.871,04	279.560,95	385.060,00
Gesamtkosten	835.600,45	880.325,67	859.361,62	870.728,50
Neutraler Aufwand	4.086,41	0,00	0,00	0,00
Neutraler Ertrag	109.012,52	87.500,00	44.000,00	102.000,00
Betriebsergebnis	**-494.751,90**	**-483.954,63**	**-535.800,67**	**-383.668,50**

Eisenach-Wartburgregion Touristik GmbH - EWT
Finanzierungsplan 2026

	SOLL **2025** Euro	Prognose **2025** Euro	SOLL **2026** Euro
Voraussichtliche Liquidität per 01.01.			
Bank- und Kassenbestand	35.670,24	111.419,39	146.292,97
kurzfristige Forderungen aus Vorjahr	20.000,00	12.193,45	10.000,00
kurzfristige Verbindlichkeiten aus Vorjahr	35.000,00	10.000,00	10.000,00
kurzfristige Rückstellungen aus Vorjahr	9.500,00	9.500,00	12.000,00
Summe Liquidität	**11.170,24**	**104.112,84**	**134.292,97**
Liquidität aus laufendem Geschäftsjahr			
Mittelherkunft laufendes Geschäftsjahr			
Umsatzerlöse	480.600,00	414.010,77	558.560,00
sonstige betriebliche Erträge	47.771,04	65.951,68	60.000,00
Destinationsförderung WAK	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Kapitaleinlage / Nachschuss gemäß GV (2021)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Zuzahlung in die Kapitalrücklage gem. § 272 Abs.	316.980,80	316.980,80	199.000,00
Summe Einnahmen	***1.187.351,84***	***1.138.943,25***	**1.159.560,00**
Mittelverwendung laufendes Geschäftsjahr			
Investitionen lt. Investitionsplan	21.000,00	10.000,00	65.000,00
Materialaufwand	261.500,00	242.401,50	275.500,00
Personalkosten	620.726,13	601.931,62	617.677,50
Raumkosten	30.900,00	30.700,00	23.400,00
Versich./Beiträge	11.849,54	7.700,00	11.851,00
Kfz-Kosten (o. St.)	6.400,00	9.000,00	7.150,00
Werbe-/Reisekosten	105.250,00	100.550,00	101.250,00
Kosten Warenabgabe	1.600,00	2.200,00	6.600,00
Reparatur/Instandh.	34.000,00	28.500,00	34.000,00
Sonstige Kosten	53.200,00	63.780,00	52.400,00
Summe Ausgaben	***1.146.425,67***	***1.096.763,12***	***1.194.828,50***
Liquidität laufendes Geschäftsjahr	***40.926,17***	***42.180,13***	***-35.268,51***
Liquidität zum Geschäftsjahresende	**52.096,41**	**146.292,97**	**99.024,46**

Eisenach-Wartburgregion Touristik GmbH - EWT
Liquiditätsplan 2026

	Ansatz Wirtschaftsplan Euro	I. Quartal Euro	II. Quartal Euro	III. Quartal Euro	IV. Quartal Euro
Liquidität per 01.01. ohne Rückstellungen	146.292,97	146.292,97	114.743,59	135.926,34	107.253,09
Ausgaben für Rückstellungen	12.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
Barliquidität	***134.292,97***	***140.292,97***	***108.743,59***	***135.926,34***	***107.253,09***
Umsatzerlöse	558.560,00	111.712,00	195.496,00	139.640,00	111.712,00
Einnahmen Destinationsförderung WAK	42.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Einnahmen Zuschuss Stadt Eisenach	499.000,00	124.750,00	124.750,00	124.750,00	124.750,00
Einnahmen aus sonstigen Erträgen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einnahmen	**1.159.560,00**	**246.962,00**	**330.746,00**	**274.890,00**	**246.962,00**
Ausgaben Investitionen	65.000,00	16.250,00	16.250,00	16.250,00	16.250,00
Ausgaben Materialaufwand	275.500,00	22.958,33	103.312,50	103.312,50	45.916,67
Ausgaben Lohn/ Gehalt	617.677,50	154.419,38	154.419,38	154.419,38	154.419,38
Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen	236.651,00	78.883,67	29.581,38	29.581,38	98.604,58
Summe der Ausgaben	**1.194.828,50**	**272.511,38**	**303.563,25**	**303.563,25**	**315.190,63**
Einnahmen - Ausgaben	-35.268,51	-25.549,38	27.182,75	-28.673,25	-68.228,63
Liquidität zum Quartalsende	**99.024,46**	**114.743,59**	**135.926,34**	**107.253,09**	**39.024,46**

Eisenach-Wartburgregion Touristik GmbH - EWT
Investitionsplan 2026

	Ausgaben Euro	Fördermittel Euro	Eigenanteile Euro
Server	50.000,00	0,00	0,00
2 Kassen TI	15.000,00		
	65.000,00	***0,00***	***0,00***

Eigenmittel	65.000,00
Darlehen	0,00
Kaufleasing	0,00
Kapitaleinlagen	0,00
Gesamt	***65.000,00***

Stellenplan EWT 2026

	Soll 2025		Soll 2026	
	nach Mitarbeitern	nach Vollzeit-äquivalenten	nach Mitarbeitern	nach Vollzeit-äquivalenten
Geschäftsführung				
Geschäftsführung	1,00	1,33	1,00	1,00
Abteilungsbezeichnung				
Tourist-Information Angestellte	3,00	2,50	3,00	3,00
Kundenbetreuung/Telefon/Angebotserstellung	3,00	2,75	3,00	2,75
Produktentwicklung/Betreuung Leistungsträger/Marketing	1,00	1,00	1,00	1,00
Marketing	1,00	1,00	1,00	1,00
Verwaltung / Finanzbuchhaltung	1,00	1,00	1,00	1,00
DHGE-Student/in	1,00	1,00	1,00	0,50
Auszubildende	1,00	1,00	1,00	0,50
Aushilfe TI	1,00	0,00	1,00	0,33
Mitarbeiter insgesamt	**13,00**	**12,58**	**13,00**	**11,58**

Eisenach-Wartburgregion Touristik GmbH - EWT
Anlage 1 zum Wirtschaftsplan 2026
- Trennungsrechnung

	Gesamt 2026 Euro	DAWI KST1000 Euro	Sonstige KST2000 Euro
Umsatzerlöse	558.560,00	0,00	558.560,00
Materialaufwand / Fremdleistungen	275.500,00	0,00	275.500,00
Destinationsförderung WAK /sonst. Neutr. Ertr.	102.000,00	101.514,73	0,00
betrieblicher Rohertrag	**385.060,00**	**101.514,73**	**283.060,00**
Personalkosten	617.677,50	417.206,63	200.470,88
Raumkosten	23.400,00	14.040,00	9.360,00
Versich./Beiträge	11.851,00	7.110,60	4.740,40
Kfz-Kosten (o. St.)	7.150,00	4.290,00	2.860,00
Werbe-/Reisekosten	101.250,00	96.187,50	5.062,50
Kosten Warenabgabe	6.600,00	0,00	6.600,00
Abschreibungen	16.400,00	9.840,00	6.560,00
Reparatur/Instandh.	34.000,00	20.400,00	13.600,00
Sonstige Kosten	52.400,00	31.440,00	20.960,00
Gesamtkosten	**870.728,50**	**600.514,73**	**270.213,78**
Betriebsergebnis	**-485.668,50**	**-499.000,00**	**12.846,22**
neutrales Ergebnis	**102.000,00**		
Geschäftsergebnis	**-383.668,50**	**-499.000,00**	**115.331,49**

Kapitaleinlage des Gesellschafters	
Gesellschaftsvertraglicher Nachschuss	**300.000,00**
Zuzahlung in Kapitalrücklage gem. §272HGB	**199.000,00**