

Berufsakademie Rhein-Main GmbH

Wirtschaftsplan 2024

Liquiditätsplan



	2024	2025	2026	2027	2028
	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt
Zahlungseingang	2.588.200 €	2.849.600 €	2.995.100 €	3.121.550 €	3.393.100 €
Studiengebühren	2.108.200 €	2.329.600 €	2.415.100 €	2.541.550 €	2.793.100 €
Sonstige betriebliche Erträge	480.000 €	520.000 €	580.000 €	580.000 €	600.000 €
Zahlungsausgang					
Dozentenkosten	495.000 €	530.000 €	540.000 €	565.000 €	605.000 €
Deckungsbeitrag 1	2.093.200 €	2.319.600 €	2.455.100 €	2.556.550 €	2.788.100 €
Personalkosten	1.145.025 €	1.247.525 €	1.321.900 €	1.370.025 €	1.485.678 €
Deckungsbeitrag 2	948.175 €	1.072.075 €	1.133.200 €	1.186.525 €	1.302.423 €
Gebäudekosten	290.000 €	300.000 €	310.000 €	320.000 €	350.000 €
Abschreibungen Betriebsausstattung	60.701 €	79.767 €	96.653 €	101.910 €	108.833 €
Marketing / Repräsentation	260.000 €	280.000 €	300.000 €	330.000 €	350.000 €
Akkreditierung / Konzeption	3.000 €	35.000 €	30.000 €	10.000 €	20.000 €
Fahrtkosten / Spesen	20.000 €	22.000 €	24.000 €	26.000 €	28.000 €
Sonstige Kosten	245.000 €	260.000 €	273.000 €	280.000 €	290.000 €
Deckungsbeitrag 3	69.474 €	95.308 €	99.547 €	118.615 €	155.590 €
zzgl. Zinserträge	43.000 €	50.000 €	30.000 €	25.000 €	25.000 €
zzgl. Abschreibungen	125.701 €	144.767 €	161.653 €	166.910 €	173.833 €
abzgl. Zinsaufwendungen	28.000 €	26.000 €	24.000 €	22.000 €	22.000 €
abzgl. Avalprovision	13.000 €	12.000 €	11.000 €	10.000 €	10.000 €
Cashflow der Betriebs- und Finanzierungstätigkeit	197.175 €	252.075 €	256.200 €	278.525 €	322.423 €
Übertrag Vorjahr	4.232.753 €	4.152.128 €	4.176.403 €	4.199.803 €	4.250.528 €
Investitionen	165.000 €	115.000 €	120.000 €	115.000 €	120.000 €
Kapitalabfluss - Darlehenstilgung	112.800 €	112.800 €	112.800 €	112.800 €	112.800 €
Cash Flow	4.152.128 €	4.176.403 €	4.199.803 €	4.250.528 €	4.340.151 €

Gewinn- und Verlustrechnung



	2024	2025	2026	2027	2028
Umsatzerlöse	2.588.200 €	2.849.600 €	2.995.100 €	3.121.550 €	3.393.100 €
Studiengebühren	2.108.200 €	2.329.600 €	2.415.100 €	2.541.550 €	2.793.100 €
Sonstige betriebliche Erträge	480.000 €	520.000 €	580.000 €	580.000 €	600.000 €
Kosten	2.518.726 €	2.754.292 €	2.895.553 €	3.002.935 €	3.237.510 €
Personalkosten inkl. Professoren und Pensionsrückstellungen	1.145.025 €	1.247.525 €	1.321.900 €	1.370.025 €	1.485.678 €
Lehrbeauftragte	495.000 €	530.000 €	540.000 €	565.000 €	605.000 €
Honorare	480.000 €	515.000 €	525.000 €	550.000 €	590.000 €
Honorarnebenkosten	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Gebäudekosten	290.000 €	300.000 €	310.000 €	320.000 €	350.000 €
Betriebskosten Gebäude/Anlagen	210.000 €	220.000 €	230.000 €	240.000 €	270.000 €
Abschreibungen Gebäude	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €
Erbpachtzinsen	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Abschreibungen Betriebsausstattung	60.701 €	79.767 €	96.653 €	101.910 €	108.833 €
Marketing / Repräsentation	260.000 €	280.000 €	300.000 €	330.000 €	350.000 €
Akkreditierung / Konzeption	3.000 €	35.000 €	30.000 €	10.000 €	20.000 €
Fahrtkosten / Spesen	20.000 €	22.000 €	24.000 €	26.000 €	28.000 €
Sonstige Kosten	245.000 €	260.000 €	273.000 €	280.000 €	290.000 €
FiBu / Jahresabschluss	30.000 €	32.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €
Vertrieb	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
Bibliothek	9.000 €	15.000 €	16.000 €	23.000 €	28.000 €
Allgemeine Verwaltungskosten	78.000 €	80.000 €	85.000 €	85.000 €	90.000 €
Umsatzsteuer / Vorsteuer	120.000 €	125.000 €	130.000 €	130.000 €	130.000 €
Betriebsergebnis	69.474 €	95.308 €	99.547 €	118.615 €	155.590 €
Zinserträge	50.000 €	30.000 €	25.000 €	25.000 €	20.000 €
Zinsaufwendungen	28.000 €	26.000 €	24.000 €	22.000 €	22.000 €
abzgl. Avalprovision	13.000 €	12.000 €	11.000 €	10.000 €	10.000 €
Finanzergebnis	9.000 €	8.000 €	10.000 €	7.000 €	12.000 €
Gesamtergebnis	78.474 €	87.308 €	89.547 €	111.615 €	143.590 €

Entwicklung der Studentenzahlen und Studienbeiträge	2024	2025	2026	2027	2028
Anzahl neue Studierende	170	180	190	225	230
Anzahl neuer Gruppen	7	7	7	8	9
Anzahl Studierende gesamt am Jahresende	557	567	584	585	630
Anzahl Gruppen gesamt am Jahresende	21	21	21	22	23
Studiengebühr pro Monat ab WS2024	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €

Personalplanung	2024	2025	2026	2027	2028
Akademieleitung / Geschäftsführer	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Studienbetreuung/Prüfungsamt/Marketing/Vertrieb Davon aktuelle 2 Vollzeitkräfte	15,0	16,0	16,0	16,0	17,0
Hauptamtliche Dozenten	6,0	7,0	7,5	8,0	8,0
Personal Gesamt	22,0	24,0	24,5	25,0	26,0

Investitions- und Abschreibungsplan	2024	2025	2026	2027	2028
Möbel (Investition)	25.000 €	25.000 €	40.000 €	25.000 €	25.000 €
Möbel (Abschreibung über 13 Jahre)	11.615 €	13.538 €	16.615 €	18.538 €	20.462 €
IT (Investition)	40.000 €	40.000 €	30.000 €	20.000 €	25.000 €
IT (Abschreibung über 3 Jahre)	20.000 €	30.000 €	36.667 €	30.000 €	25.000 €
Medien	100.000 €	50.000 €	50.000 €	70.000 €	70.000 €
Medien Abschreibung über 7 Jahre	29.086 €	36.229 €	43.371 €	53.371 €	63.371 €
Investitionen Gesamt	165.000 €	115.000 €	120.000 €	115.000 €	120.000 €
Abschreibungen Gesamt	60.701 €	79.767 €	96.653 €	101.910 €	108.833 €