

Berufsakademie Rhein-Main GmbH

Wirtschaftsplan 2026

	2026	2027	2028	2029	2030
	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt
Zahlungseingang	3.402.120 €	3.573.800 €	3.642.730 €	3.933.150 €	4.420.400 €
Studiengebühren	2.852.120 €	3.018.800 €	3.082.730 €	3.353.150 €	3.820.400 €
Sonstige betriebliche Erträge	550.000 €	555.000 €	560.000 €	580.000 €	600.000 €
Zahlungsausgang					
Dozentenkosten	570.000 €	580.000 €	600.000 €	650.000 €	750.000 €
Deckungsbeitrag 1	2.832.120 €	2.993.800 €	3.042.730 €	3.283.150 €	3.670.400 €
Personalkosten	1.506.000 €	1.605.000 €	1.663.000 €	1.735.000 €	1.920.500 €
Deckungsbeitrag 2	1.326.120 €	1.388.800 €	1.379.730 €	1.548.151 €	1.749.900 €
Gebäudekosten	430.000 €	400.000 €	400.000 €	430.000 €	460.000 €
Abschreibungen Betriebsausstattung	79.034 €	102.588 €	116.434 €	134.382 €	149.767 €
Marketing / Repräsentation	300.000 €	325.000 €	300.000 €	310.000 €	335.000 €
Akkreditierung / Konzeption	15.000 €	30.000 €	- €	- €	- €
Fahrtkosten / Spesen	22.000 €	24.000 €	26.000 €	28.000 €	30.000 €
Sonstige Kosten	344.000 €	370.000 €	387.000 €	426.000 €	460.000 €
Deckungsbeitrag 3	136.086 €	137.212 €	150.296 €	219.768 €	315.133 €
abzgl. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	24.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €
zzgl. Zinserträge	40.000 €	25.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
zzgl. Abschreibungen	144.034 €	167.588 €	181.434 €	199.382 €	214.767 €
abzgl. Avalprovision	11.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Cashflow der Betriebs- und Finanzierungstätigkeit	285.120 €	297.800 €	319.730 €	407.151 €	517.900 €
Übertrag Vorjahr	5.213.820 €	4.886.140 €	3.871.140 €	3.678.070 €	3.772.421 €
Investitionen	500.000 €	1.200.000 €	400.000 €	200.000 €	200.000 €
Kapitalabfluss - Darlehenstilgung	112.800 €	112.800 €	112.800 €	112.800 €	112.800 €
Cash Flow	4.886.140 €	3.871.140 €	3.678.070 €	3.772.421 €	3.977.520 €

Gewinn- und Verlustrechnung



	2026	2027	2028	2029	2030
Umsatzerlöse	3.402.120 €	3.573.800 €	3.642.730 €	3.933.150 €	4.420.400 €
Studiengebühren	2.852.120 €	3.018.800 €	3.082.730 €	3.353.150 €	3.820.400 €
Sonstige betriebliche Erträge	550.000 €	555.000 €	560.000 €	580.000 €	600.000 €
Kosten	3.266.034 €	3.436.588 €	3.492.434 €	3.713.382 €	4.105.267 €
Personalkosten inkl. Professoren und Pensionsrückstellungen	1.506.000 €	1.605.000 €	1.663.000 €	1.735.000 €	1.920.500 €
Honorare Lehrbeauftragte inkl. Nebenkosten	570.000 €	580.000 €	600.000 €	650.000 €	750.000 €
Gebäudekosten	430.000 €	400.000 €	400.000 €	430.000 €	460.000 €
Betriebskosten Gebäude/Anlagen	350.000 €	320.000 €	320.000 €	350.000 €	380.000 €
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	79.034 €	102.588 €	116.434 €	134.382 €	149.767 €
Marketing / Repräsentation	300.000 €	325.000 €	300.000 €	310.000 €	335.000 €
Akkreditierung / Konzeption	15.000 €	30.000 €	- €	- €	- €
Fahrtkosten / Spesen	22.000 €	24.000 €	26.000 €	28.000 €	30.000 €
Sonstige Kosten	344.000 €	370.000 €	387.000 €	426.000 €	460.000 €
FiBu / Jahresabschluss	34.000 €	38.000 €	38.000 €	40.000 €	42.000 €
Vertrieb	15.000 €	17.000 €	19.000 €	21.000 €	23.000 €
Bibliothek	25.000 €	25.000 €	25.000 €	20.000 €	30.000 €
Allgemeine Verwaltungskosten	130.000 €	150.000 €	160.000 €	190.000 €	200.000 €
Umsatzsteuer / Vorsteuer	140.000 €	140.000 €	145.000 €	155.000 €	165.000 €
Betriebsergebnis	136.086 €	137.212 €	150.296 €	219.768 €	315.133 €
Zinsen und ähnliche Erträge	40.000 €	25.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €
Avalprovision	11.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Finanzergebnis	5.000 €	7.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Gesamtergebnis	141.086 €	130.212 €	138.296 €	207.768 €	303.133 €

Entwicklung der Studentenzahlen und Studienbeiträge	2026	2027	2028	2029	2030
Anzahl neue Studierende	200	230	250	275	290
Anzahl neuer Gruppen	6	7	8	8	9
Anzahl Studierende gesamt am Jahresende	659	673	690	745	780
Anzahl Gruppen gesamt am Jahresende	20	21	22	22	23
Studiengebühr pro Monat	390 €	390 €	430 €	430 €	430 €

Personalplanung	2026	2027	2028	2029	2029
Akademieleitung / Geschäftsführer	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Studienbetreuung/Prüfungsamt/Marketing/Vertrieb Davon aktuell 3 Vollzeitkräfte	17,0	17,0	17,0	17,5	19,5
Hauptamtliche Dozenten	6,5	7,5	7,5	8,0	8,0
Personal Gesamt	24,5	25,5	25,5	26,5	28,5

Investitions- und Abschreibungsplan	2026	2027	2028	2029	2030
Möbel (Investition)	40.000 €	40.000 €	50.000 €	60.000 €	70.000 €
Möbel (Abschreibung über 13 Jahre)	16.615 €	19.692 €	23.538 €	28.154 €	33.538 €
IT (Investition)	40.000 €	40.000 €	60.000 €	50.000 €	40.000 €
IT (Abschreibung über 3 Jahre)	33.333 €	46.667 €	46.667 €	50.000 €	50.000 €
Medien	40.000 €	50.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €
Medien Abschreibung über 7 Jahre	29.086 €	36.229 €	46.229 €	56.229 €	66.229 €
Investitionen Gesamt	120.000 €	130.000 €	180.000 €	180.000 €	180.000 €
Abschreibungen Gesamt	79.034 €	102.588 €	116.434 €	134.382 €	149.767 €