

Berufsakademie Rhein-Main GmbH

Wirtschaftsplan 2025

Gewinn- und Verlustrechnung



	2025	2026	2027	2028	2029
Umsatzerlöse	3.026.500 €	3.283.500 €	3.485.200 €	3.615.400 €	3.869.400 €
Studiengebühren	2.515.500 €	2.753.500 €	2.945.200 €	3.015.400 €	3.249.400 €
Sonstige betriebliche Erträge	511.000 €	530.000 €	540.000 €	600.000 €	620.000 €
Kosten	2.916.393 €	3.120.934 €	3.298.459 €	3.415.507 €	3.617.892 €
Personalkosten inkl. Professoren und Pensionsrückstellungen	1.247.150 €	1.375.900 €	1.454.025 €	1.492.150 €	1.634.278 €
Honorare Lehrbeauftragte inkl. Nebenkosten	540.000 €	615.000 €	630.000 €	670.000 €	685.000 €
Gebäudekosten	395.000 €	370.000 €	380.000 €	420.000 €	430.000 €
Betriebskosten Gebäude/Anlagen	315.000 €	290.000 €	300.000 €	340.000 €	350.000 €
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	60.243 €	79.034 €	101.434 €	113.357 €	128.613 €
Marketing / Repräsentation	300.000 €	300.000 €	325.000 €	325.000 €	330.000 €
Akkreditierung / Konzeption	10.000 €	15.000 €	30.000 €	- €	- €
Fahrtkosten / Spesen	22.000 €	22.000 €	24.000 €	26.000 €	26.001 €
Sonstige Kosten	342.000 €	344.000 €	354.000 €	369.000 €	384.000 €
FiBu / Jahresabschluss	32.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €	34.000 €
Vertrieb	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Bibliothek	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	20.000 €
Allgemeine Verwaltungskosten	110.000 €	130.000 €	140.000 €	150.000 €	160.000 €
Umsatzsteuer / Vorsteuer	160.000 €	140.000 €	140.000 €	145.000 €	155.000 €
Betriebsergebnis	110.107 €	162.566 €	186.741 €	199.893 €	251.508 €
Zinsen und ähnliche Erträge	30.000 €	25.000 €	25.000 €	20.000 €	20.000 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.000 €	24.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €
Avalprovision	12.000 €	11.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Finanzergebnis	- 8.000 €	- 10.000 €	- 7.000 €	- 12.000 €	- 12.000 €
Gesamtergebnis	102.107 €	152.566 €	179.741 €	187.893 €	239.508 €

Liquiditätsplan



	2025	2026	2027	2028	2029
	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt	Plan Gesamt
Zahlungseingang	3.026.500 €	3.283.500 €	3.485.200 €	3.615.400 €	3.869.400 €
Studiengebühren	2.515.500 €	2.753.500 €	2.945.200 €	3.015.400 €	3.249.400 €
Sonstige betriebliche Erträge	511.000 €	530.000 €	540.000 €	600.000 €	620.000 €
Zahlungsausgang					
Dozentenkosten	540.000 €	615.000 €	630.000 €	670.000 €	685.000 €
Deckungsbeitrag 1	2.486.500 €	2.668.500 €	2.855.200 €	2.945.400 €	3.184.400 €
Personalkosten	1.247.150 €	1.375.900 €	1.454.025 €	1.492.150 €	1.634.278 €
Deckungsbeitrag 2	1.239.350 €	1.292.600 €	1.401.175 €	1.453.250 €	1.550.123 €
Gebäudekosten	395.000 €	370.000 €	380.000 €	420.000 €	430.000 €
Abschreibungen Betriebsausstat	60.243 €	79.034 €	101.434 €	113.357 €	128.613 €
Marketing / Repräsentation	300.000 €	300.000 €	325.000 €	325.000 €	330.000 €
Akkreditierung / Konzeption	10.000 €	15.000 €	30.000 €	- €	- €
Fahrtkosten / Spesen	22.000 €	22.000 €	24.000 €	26.000 €	26.001 €
Sonstige Kosten	342.000 €	344.000 €	354.000 €	369.000 €	384.000 €
Deckungsbeitrag 3	110.107 €	162.566 €	186.741 €	199.893 €	251.508 €
abzgl. Zinsen u. ähnliche Aufwendu	26.000 €	24.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €
zzgl. Zinserträge	30.000 €	25.000 €	25.000 €	20.000 €	20.000 €
zzgl. Abschreibungen	125.243 €	144.034 €	166.434 €	178.357 €	193.613 €
abzgl. Avalprovision	12.000 €	11.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Cashflow der Betriebs- und Finanzierungstätigkeit	227.350 €	296.600 €	346.175 €	366.250 €	433.122 €
Übertrag Vorjahr	4.382.511 €	4.352.059 €	4.415.859 €	4.534.234 €	4.632.684 €
Investitionen	145.000 €	120.000 €	115.000 €	155.000 €	145.000 €
Kapitalabfluss - Darlehenstilgung	112.802 €	112.800 €	112.800 €	112.800 €	112.800 €
Cash Flow	4.352.059 €	4.415.859 €	4.534.234 €	4.632.684 €	4.808.006 €

Entwicklung der Studentenzahlen und Studienbeiträge	2025	2026	2027	2028	2029
Anzahl neue Studierende	180	220	240	240	240
Anzahl neuer Gruppen	6	7	7	8	8
Anzahl Studierende gesamt am Jahresende	625	630	640	700	720
Anzahl Gruppen gesamt am Jahresende	20	21	21	22	22
Studiengebühr pro Monat	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €

Personalplanung	2025	2026	2027	2028	2029
Akademieleitung / Geschäftsführer	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Studienbetreuung/Prüfungsamt/Marketing/Vertrieb Davon aktuell 3 Vollzeitkräfte	16,0	16,5	18,0	18,0	19,5
Hauptamtliche Dozenten	5,5	6,5	7,0	7,5	8,0
Personal Gesamt	22,5	24,0	26,0	26,5	28,5

Investitions- und Abschreibungsplan	2025	2026	2027	2028	2029
Möbel (Investition)	25.000 €	40.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Möbel (Abschreibung über 13 Jahre)	13.538 €	16.615 €	18.538 €	20.462 €	22.385 €
IT (Investition)	60.000 €	40.000 €	40.000 €	60.000 €	50.000 €
IT (Abschreibung über 3 Jahre)	23.333 €	33.333 €	46.667 €	46.667 €	50.000 €
Medien	60.000 €	40.000 €	50.000 €	70.000 €	70.000 €
Medien Abschreibung über 7 Jahre	23.371 €	29.086 €	36.229 €	46.229 €	56.229 €
Investitionen Gesamt	145.000 €	120.000 €	115.000 €	155.000 €	145.000 €
Abschreibungen Gesamt	60.243 €	79.034 €	101.434 €	113.357 €	128.613 €