Stadt Rödermark
Mitteilungsvorlage
vom 17.01.2025
öffentlich

Drucksache Nr.: DS/027/25
Geschäftszeichen: II/2/1/He
Aktenzeichen:

Vorlage aktuelle Unterlagen zum Doppelhaushalt 2024/2025; Wirtschaftsplan Berufsakademie Rhein-Main GmbH 2025

Beratungsfolge:

Gremium	Datum	Ö/N
Magistrat der Stadt Rödermark (Kenntnisnahme)	20.01.2025	N
Stadtverordnetenversammlung der Stadt Rödermark (Kenntnisnahme)	11.02.2025	Ö

Mitteilung:

Gemäß § 7 Gemeindehaushaltsverordnung sind bei der Erstellung eines Haushaltsplanes für zwei Jahre vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres (hier: 2025) die neuesten Unterlagen der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie die neuesten Unterlagen der Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit mehr als 50% beteiligt ist, der Gemeindevertretung sowie der Aufsichtsbehörde vorzulegen.

Dem entsprechend werden wie angekündigt folgende noch nicht im Doppelhaushalt 2024/2025 enthaltene Unterlagen nachgereicht:

- Wirtschaftsplan 2025 der Berufsakademie Rhein-Main GmbH.

Anlage/n:

1 - Wirtschaftsplan_BA Rhein-Main_2025 (öffentlich)

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 / Jahreabschluss	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 €**