

HFTM AG Businessplan 2012-15

Autor: F. Kunz

Datum: 23. Juni 2011

aus Kanton

Schuelerzahl Teilzeit

Schuelerzahl Vollzeit

Alle Werte in 1000CHF

		HFTB	HFEB	HFTSO	Bisherige Lösung Total	BusPlan orig Schulhaus Miete								
						BE	SO	BE	SO	BE	SO	BE	SO	
						90	80	92	82	96	85	100	88	
						90	15	92	16	96	17	100	18	
Plan-Erfolgsrechnung		Plan2011	Plan2011	Plan2011	Plan2011	in %	J2012	in %	J2013	in %	J2014	in %	J2015	in %
Kantonsbeitrag BE		3200	550	0	3750		4981	71%	4928	70%	4927	70%	4925	70%
	Vollzeit													
	Teilzeit	0	0	0	0									
Kantonsbeitrag SO		0	0	0	0		2019	29%	2072	30%	2073	30%	2075	30%
	Vollzeit													
	Teilzeit	0	0	2056	2056									
Komb.Kant.Beitrag BE+SO bisher		3200	550	2056	5806	100%	7000		7000		7000		7000	
Schul-/Kursgelder	angepasst an best.Studenten	432	0	550	982		791		833		928		988	
Ausserkant.Schulgelder	angepasst	192	0	440	632		199		199		199		199	
Dienstleistungsertrag		18	0	10	28		0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Uebrige Erträge		0	0	0	0		50		60	1%	60		60	
Total Ertrag		642	0	1000	1642		1040		1092		1187		1247	
Gesamtertrag	plus Kantonsbeiträge	3842	550	3056	7448	100%	8040	100%	8092	100%	8187	100%	8247	100%
Materialaufwand		480	0	230	710	10%	260	3%	260	3%	260	35%	260	37%
Bruttogewinn							7780		7832		7927		7987	
Personalkosten bisher	Ein Schulleiter pensioniert im 2012	2760	250	2160	5170	69%	4962	62%	5012	62%	5062	62%	5062	61%
Lohnerhöhung, Teuerung 1%		0	0	0	0		60		120		180		240	
Fusionseinsparungen im Personal		0	0	0	0		-100		-150		-150		-150	
Externes Personal		30	0	150	180		35	0%	35	0%	35		35	
Total Personalkosten		2790	250	2310	5350		4957		5017		5127		5187	
Gründungs- & Fusionskosten	ca. 300k im 2011				0		0		0		0		0	
Aufsicht / Kontrolling (Verwaltungsrat, Revision)	Kosten nicht transparent ausgewiesen	0	0	0	0		50		50		50		50	
Raumkosten	ca. 750kCHF fehlende Mietkosten BE	0	0	236	236		1000		1000		1000		1000	
Nebenko. Schulh. (Heiz,Strom,Abwart)	ca. 150kCHF fehlende Nebenkost. BE	0	0	60	60		425		425		425		425	
Nebenkosten, Buchhaltung		92	0	0	92	1%	40	0%	40	0%	40	0%	40	0%
übriger Betriebsaufwand		400	120	130	650		350		350		350		350	
IT-Aufwand (an FH-Biel bez. & Grenchen)		0	100	10	110		86		86		86		86	
IT-Aufw. w. Abkoppelung v.der FH-Biel	ca. 65kCHF fehlende IT-Kosten BE	0	0	0	0		65		65		65		65	
Sachversicherungen	bisher nicht transparente Kosten	0	0	0	0		20		20		20		20	
Rückstel. f. Schwankungsreserve, max.17% v.Ertrag		0	0	0	0		400		400		400		300	
Abschreibungen		80	80	80	240									
Gesamtaufwand		3842	550	3056	7448		7393		7453		7563		7523	
EBITDA		0	0	0	0		387	5%	379	5%	364	4%	464	6%
Abschreibungen aus Investitionsrechnung	Kosten 250k neu ausgewiesen	0	0	0	0		-250		-250		-250		-250	
Finanzierungskosten/gewinn		0	0	0	0		0		0		0		0	
Steuern (Steuerbefreite AG)		0	0	0	0		0		0		0		0	
Dividendenausschüttung (keine gem. Statuten)		0	0	0	0		0		0		0		0	
Resultat		0	0	0	0		137		129		114		214	
Cashflow					0		387		379		364		464	
Kennzahlen: Raumkost CHF/m2					84 CHF		357 CHF		357 CHF		357 CHF		357 CHF	
Kennzahlen: NK CHF/m2					21 CHF		152 CHF		152 CHF		152 CHF		152 CHF	
Kennzahlen: Raumkosten inkl. NK CHF/m2					106 CHF		509 CHF		509 CHF		509 CHF		509 CHF	

.. Die Erhöhung des Kantonsbeitrages von 2011 auf 2012 resultiert aus den Mietkosten (BE), den IT-Kosten, den Versicherungen, welche bei den Kantonen in anderen Kostenträgern als der Schule belastet worden sind. Ueber die Gesamtrechnung der beiden Kantone betrachtet gibt es keine Mehrkosten. Die roten Felder sind die nicht transparenten Kosten der Schule (bisher).

HFTM AG Businessplan 2012-15

Datum: 23. Juni 2011

Plan-Bilanz Alle Werte in 1000CHF

	Plan2011	J2012	J2013	J2014	J2015
Aktiven					
Anlagevermögen	1000	950	950	950	950
Debitoren	0	0	0	0	0
Gründungskosten	0	50	34	16	0
Lager	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel inkl. Reservemittel	0	0	753	1045	1385
Total Aktiven	1000	1448	1737	2011	2335
Passiven					
Aktienkapital	0	186	186	186	186
Schwankungsreserve	0	400	800	1200	1500 max.
Bilanzverlust/gewinn	0	137	266	380	594
Total Eigenkapital	0	723	1252	1766	2280

Darlehen Rangrücktritt aus Förderverein	0	100	110	120	130
Bankdarlehen	0	0	0	0	0
Total Langf. Fremdkapital	0	25	35	45	55
Darlehen vom Kanton für Sachanlageübernahme	1000	700	450	200	0
Kreditoren	0	0	0	0	0
Abgrenzungen	0	0	0	0	0
Total Passiven	1000	1448	1737	2011	2335
Kontrolle Aktiven - Passiven = 0		0	0	0	0

MITTELFLUSS-RECHNUNG

Cashflow	0	387	379	364	464
Aenderung NUV-Debitoren		0	0	0	0
Aenderung NUV-Lager		0	0	0	0
Aenderung NUV-Kreditoren		0	0	0	0
Summe		387	379	364	464
Mittel aus Finanzierung	aus der AK-Einzahlung und aus dem Förderverein	200	10	10	10
Darlehensrückzahlungen		0	0	0	0
Investitionen		-250	-250	-250	-250
Mittelfluss		337	139	124	224

Kommentare:

- Da bei den bestehenden Studenten das Schulgeld nicht erhöht werden kann, beginnt das Schulgeld mit 791k tiefer und erhöht sich schrittweise auf den nominalwert im 2015.
- Kantonsbeitrag im 2012 auch auf CHF 7300k angehoben, wie Nachfolgejahr, damit das Resultat nicht negativ ausfällt.
- Die Aufwände der HFEB sind nur als Summe CHF 50k bekannt. Die Aufteilung in die einzelnen Pos. ist geschätzt.
- Alle 2011 Angaben stammen von den Finanzverantwortlichen der beiden Kantone SO/BE (Ende April 11)
- Alle 2011 Angaben entsprechen den Budget der beiden Kantone.

Aenderung am 23.Mai: (gemäss Markus Riedi)

- HFTB Kantonsbeitrag 2011 von 3670 auf 3200 reduz.
- HFEB Kantonsbeitrag 2011 von 650 auf 550 reduz.
- Gehälter 2011 von 3230 auf 2760 reduz. Und von 350 auf 250 reduz.
- Aktienkapital 2011 unf ff angepasst von 100k auf 175k
- Personalkosten in 2012 & 2013 angepasst an Aenderung 2011.

Aenderung am 9.Juni 2011 (Tel. Th.Studer/Kunz)

- 2012 - 2015 PersKosten um 400k reduziert, wegen der Reduktion im 2011 vom 23.5. plus 100k (Schulleitermeeting)
- Aktienkapital auf 186K IST-Wert angepasst

Aenderung 23.Juni 2011

.- Summen der Uebr.Erträge in den Jahren 2012-15 eingefügt. Am Gesamtertrag hat sich nichts geändert.

