

Geschäftsjahr 2018 in Zahlen

Berichterstattung an die Organe

Finanzen und Zentrale Dienste / Jahresrechnung 2018 Finanzkommentar

Geschäftsergebnis

Die IPH schliesst das Jahr 2018 mit einem Gewinn von CHF 2.6 Mio. ab. Die Leistungspauschale betrug wie im Vorjahr CHF 13 Mio. Der Ertrag aus der Erbringung von Bildungsangeboten für Dritte lag mit CHF 1 Mio. etwas über dem Vorjahreswert. Wie in den vorangegangenen Jahren reduzierten sich die Teilnehmerzahlen erneut. Begannen im Jahr 2017 noch 191 Personen die polizeiliche Grundausbildung, waren es im Jahr 2018 noch 182 Personen. Der Trend der rückläufigen Teilnehmerzahlen dürfte jedoch vorerst gestoppt sein, denn im Jahr 2019 werden voraussichtlich 230 Personen die anspruchsvolle Ausbildung beginnen. Im Seminar- und Gastronomiebereich konnte der Umsatz um fast CHF 0.2 Mio. auf CHF 3.1 Mio. gesteigert werden.

Aufgrund des Ausscheidens der Direktorin fielen die Vergütungen an die Geschäftsleitung um TCHF 133 tiefer aus als im Jahr 2017. Durch die Prämien erhöhungen bei der Krankentaggeldversicherung kam es dennoch zu einem Anstieg des Sozialversicherungsaufwands.

Bei der Umsetzung der «Immobilienstrategie 2030» wurde das Projekt «Gebäude M» (Verwaltungsgebäude) sistiert. Die weiteren Entscheidungen sind noch offen. Entsprechend wurden die aufgelaufenen Kosten von ca. TCHF 130 der Erfolgsrechnung belastet.

Im Jahre 2008 wurde Mobiliar im Umfang von CHF 2.2 Mio. gekauft. Die Mobilien wurden bis Ende 2017 vollständig abgeschrieben, so dass sich der Aufwand im Jahr 2018 wesentlich verringerte und sich entsprechend positiv auf das Jahresergebnis auswirkte.

Durch die hohen Liquiditätsbestände musste ein Darlehen zum Jahresbeginn über CHF 1.5 Mio. nicht mehr refinanziert werden. Aus diesem Grund fiel auch der Zinsaufwand geringer aus.

Bilanz

Per 31.12.2018 beläuft sich die Bilanzsumme auf CHF 49.1 Mio. (2017: CHF 48.0 Mio.). Die IPH verfügt per Bilanzstichtag über flüssige Mittel von CHF 7.0 Mio. (2017: CHF 6.1 Mio.) Die verzinslichen kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten betragen gesamthaft CHF 39.0 Mio. (2017: CHF 40.5 Mio.). Die Eigenkapitalquote hat sich dank

des hohen Jahresgewinns deutlich erhöht und beträgt nun 15.8% (2017: 10.8%). Die Stärkung der Eigenkapitalquote durch Einbehaltung der erzielten Jahresgewinne und der damit einhergehende Aufbau der flüssigen Mittel ermöglichen eine Umsetzung der «Immobilienstrategie 2030» mit geringen Neufinanzierungen.

Geldfluss

Die flüssigen Mittel haben im Geschäftsjahr 2018 um CHF 0.9 Mio. zugenommen. Der Free Cashflow beträgt CHF 2.4 Mio. und liegt wesentlich über dem Vorjahreswert von CHF 1.7 Mio. Für Investitionen wurden total CHF 2.3 Mio. ausgegeben (2017: CHF 2.2 Mio.). Der grösste Teil im Jahr 2018 hängt mit dem Umbau der Aula zusammen und beträgt bislang CHF 1.4 Mio.

Ausblick

Im Hinblick auf die «Immobilienstrategie 2030» und die Sparbestrebungen der elf Konkordatskantone ist die IPH weiterhin gefordert, wirtschaftlich mit ihren finanziellen Mitteln umzugehen und zusätzliche Einnahmemöglichkeiten im Aus- und Weiterbildungsangebot sowie im Seminarbereich zu erzielen.

Im Jahr 2019 wird die «Immobilienstrategie 2030» weiter vorangetrieben und es stehen nach dem Umbau der Aula (Abschluss Mitte 2019) der Bau des neuen Parkplatzes für CHF 1.4 Mio. und die Sanierung der Gebäudehülle des Hotels IPH für CHF 1.7 Mio. an. Diese Bauarbeiten werden sich voraussichtlich bis ins Jahr 2020 erstrecken.

Durch das positive Ergebnis und den damit einhergehenden hohen Bestand an flüssigen Mitteln wird die Aufnahme von neuem Fremdkapital bis ins Jahr 2022 den Bestand von CHF 40.5 Mio. (aus dem Jahr 2016) nicht überschreiten. Im Jahr 2019 wird sogar eine weitere Reduktion der Finanzverbindlichkeiten von mindestens CHF 2 Mio. möglich sein.

Bilanz

Aktiven	Anhang	31.12.2017		31.12.2018	
		CHF	%	CHF	%
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1	6'103'014	12.7	7'020'731	14.3
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	447'207	0.9	276'337	0.6
Übrige Forderungen		31'395	0.1	34'826	0.1
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	3	153'088	0.3	161'378	0.3
Aktive Rechnungsabgrenzung		82'957	0.2	56'337	0.1
Total Umlaufvermögen		6'817'661	14.2	7'549'609	15.4
Anlagevermögen					
Mobile Sachanlagen	4	1'024'483	2.1	971'751	2.0
Immobilien	4	39'966'420	83.2	40'387'713	82.3
Immaterielle Anlagen	5	234'802	0.5	145'625	0.3
Total Anlagevermögen		41'225'705	85.8	41'505'089	84.6
Total Aktiven		48'043'366	100.0	49'054'698	100.0
Passiven					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	1'048'293	2.2	1'077'471	2.2
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten		280'930	0.6	275'120	0.6
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7	1'500'000	3.1	5'000'000	10.2
Kurzfristige Rückstellungen	8	50'000	0.1	–	–
Passive Rechnungsabgrenzungen	9	843'173	1.8	809'914	1.6
Total kurzfristiges Fremdkapital		3'722'396	7.7	7'162'505	14.6
Langfristiges Fremdkapital					
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10	39'000'000	81.2	34'000'000	69.3
Investitionsbeiträge	11	138'203	0.3	137'973	0.3
Total langfristiges Fremdkapital		39'138'203	81.5	34'137'973	69.6
Total Fremdkapital		42'860'599	89.2	41'300'478	84.2
Eigenkapital					
Neubewertungsreserve	12	1'311'430	2.7	1'311'430	2.7
Vortrag per 1.1.		1'893'666	3.9	3'871'337	7.9
Jahresgewinn		1'977'671	4.1	2'571'453	5.2
Total Eigenkapital		5'182'767	10.8	7'754'220	15.8
Total Passiven		48'043'366	100.0	49'054'698	100.0

Erfolgsrechnung

	Anhang	2017 CHF	%	2018 CHF	%
Pauschalabgeltungen Konkordatskantone	17/18	13'000'000		13'000'000	
Übriger Dienstleistungsertrag Konkordatskantone	18	78'930		58'700	
Bildungsangebote Dritte	17	872'992		973'263	
Seminare und Events	17	2'950'900		3'132'412	
Übrige Erträge		40'286		30'995	
Aktivierte Eigenleistungen	4/5	132'170		126'200	
Ertragsminderungen		-119'875		-111'619	
Total Dienstleistungsertrag		16'955'403	100.0	17'209'951	100.0
Waren- und Verbrauchsmaterial		-395'557		-381'795	
Gastroaufwand		-533'763		-543'296	
Drittleistungen		-1'526'266		-1'570'840	
Total Warenaufwand / Dienstleistungsaufwand	18	-2'455'586	14.5	-2'495'931	14.5
Bruttogewinn I		14'499'817	85.5	14'714'020	85.5
Löhne und Gehälter		-5'919'570		-5'815'257	
Sozialversicherungsaufwand	13	-1'004'600		-1'043'519	
Übriger Personalaufwand		-246'665		-206'992	
Total Personalaufwand	13/20	-7'170'835	42.3	-7'065'768	41.1
Bruttogewinn II		7'328'982	43.2	7'648'252	44.4
Raumaufwand		-803'002		-894'547	
Unterhalt / Reparaturen		-147'721		-160'969	
Fahrzeugaufwand		-92'296		-92'647	
Sachversicherungen / Gebühren / Abgaben		-95'941		-100'086	
Energie- und Entsorgungsaufwand		-375'264		-371'877	
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-684'329		-647'953	
Werbeaufwand		-136'092		-159'517	
Übriger Betriebsaufwand		-2'727		-405	
Total diverser betrieblicher Aufwand	18	-2'337'372	13.8	-2'428'001	14.1
Erfolg vor Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)		4'991'610	29.4	5'220'251	30.3
Abschreibungen	14	-2'537'328	15.0	-2'189'097	-12.7
Erfolg vor Zinsen (EBIT)		2'454'282	14.5	3'031'154	17.6
Finanzerfolg		-483'387	2.9	-464'281	2.7
Ordentliches Ergebnis		1'970'895	11.6	2'566'873	14.9
Ausserordentlicher und nicht betrieblicher Erfolg	16	6'776	-0.0	4'580	-0.0
Jahresgewinn		1'977'671	11.7	2'571'453	14.9

Geldflussrechnung

	Anhang	2017 CHF	2018 CHF
Jahresgewinn		1'977'671	2'571'453
Abschreibungen brutto	14	2'540'690	2'193'423
Aktivierte Eigenleistungen	4/5	-132'170	-126'200
Amortisation Förderbeiträge		-3'362	-4'326
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		-236'451	170'870
Veränderung Übrige Forderungen		-7'407	-3'431
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen		407'700	26'620
Veränderung Vorräte und Angefangene Arbeiten		-24'687	-8'290
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		334'359	29'180
Veränderung andere kurzfristige Verbindlichkeiten		8'064	-5'810
Veränderung kurzfristige Rückstellungen		50'000	-50'000
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen		-937'219	-33'260
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit		3'977'188	4'760'229
Investitionen Immobilien/Mobile Sachanlagen	4	-2'229'547	-2'261'900
Desinvestitionen Immobilien/Mobile Sachanlagen		500	-
Investitionen Immaterielle Anlagen	5	-19'738	-84'708
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-2'248'785	-2'346'608
Free Cashflow		1'728'403	2'413'621
Veränderung Finanzverbindlichkeiten		-	-1'500'000
Veränderung Investitionsbeiträge	11	34'200	4'096
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		34'200	-1'495'904
Total Geldfluss		1'762'603	917'717
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn		4'340'411	6'103'014
Total Geldfluss		1'762'603	917'717
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende		6'103'014	7'020'731

Eigenkapitalnachweis

	Bilanzgewinn	Neubewertungs- reserve	Eigenkapital
	CHF	CHF	CHF
01.01.2017	1'893'666	1'311'430	3'205'096
Jahresgewinn 2017	1'977'671		1'977'671
31.12.2017	3'871'337	1'311'430	5'182'767
Jahresgewinn 2018	2'571'453		2'571'453
31.12.2018	6'442'790	1'311'430	7'754'220

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

Die Geschäftsleitung schlägt vor, den Bilanzgewinn wie folgt zu verwenden:

	2017	2018
	CHF	CHF
Gewinnvortrag 01.01.	1'893'666	3'871'337
Jahresgewinn	1'977'671	2'571'453
Bilanzgewinn 31.12.	3'871'337	6'442'790
Vortrag auf neue Rechnung	3'871'337	6'442'790