Inselgemeinde Juist
Der Bürgermeister

03.01.2023
Personal- und Hauptamt

Kostenrechnung und Aktivitäten im Fitness-Studio

Kostenrechnung
Die Kostenrechnung für das Fitness-Studio (Kostenstelle 323) wurde in der beigefügten Aufstellung korrigiert. Daraus ergibt sich für das Jahr 2021 eine annähernde Kostendeckung. Für 2022 ergibt sich ein vorläufiger Überschuss von 26.800,00 €. Es sind jedoch noch abschließende Buchungen (Abschreibungen) durchzuführen. Für 2023 werden die Kosten monatlich berücksichtigt.

Die Baukosten für das Fitness-Studio lagen bereits im Rahmen der Kostenschätzung. Auch die Kostenrechnung deckt sich mit den 2020 anvisierten Einnahmenerwartungen und Kostenschätzungen. (s. BV 2020/027).

Aktivitäten im Fitness-Studio
Aufgrund der coronabedingten Einschränkungen fanden in den Jahren 2021 und 2022 keine Kurse statt. Stattdessen wurden einzelne persönliche Einweisungen im Rahmen der Jahresverträge (Premium) durchgeführt.

Die überwiegende Mehrzahl der Nutzer trainiert individuell. Ein Kursangebot würde zwangsläufig zu zeitlichen Einschränkungen der Nutzer und zu höheren Personalkosten führen.

Alternativ wurde für die Beschäftigten der Gemeinde- und Kurverwaltung im November 2022 testweise an zwei Terminen eine kostenlose Unterweisung an den Geräten angeboten. Dieses Angebot fand Zuspruch und es konnten dadurch neue Nutzer für das Fitness-Studio gewonnen werden. Daher sollen im März 2023 weitere allgemeine öffentliche Unterweisungstermine angeboten werden, um weitere Nutzer zu generieren.

Weers

(Sabine Weers)

1. BGM zur Kenntnis / ok. 04.01.23 → Frage: 1020 Umsatzerlöse netto sind nicht identisch mit den Umsätzen aus "Statistik Einnahmen". Gibt es dafür eine Erklärung? brutto
2. Gemeinderat zur Kenntnis als Anlage zur BV 2022/161

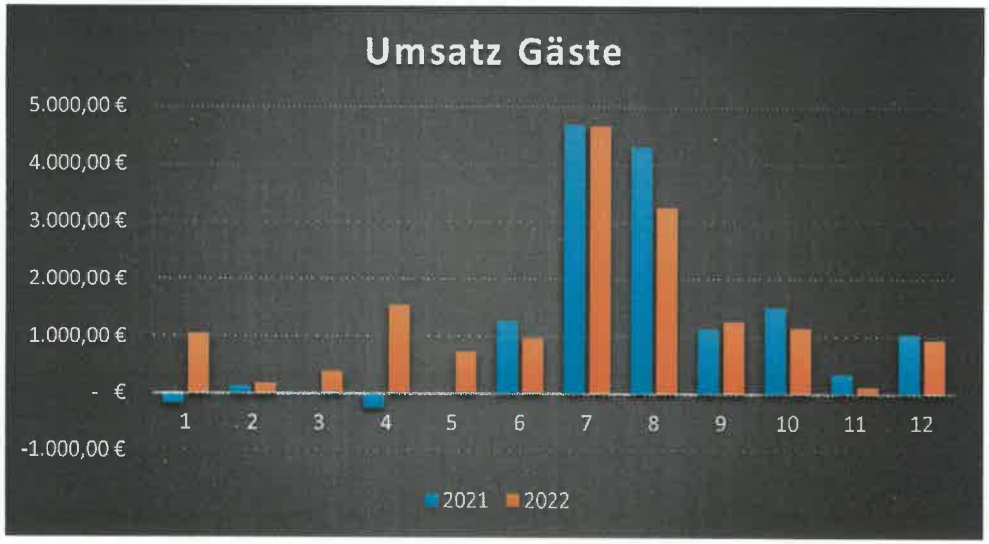
brutto / netto

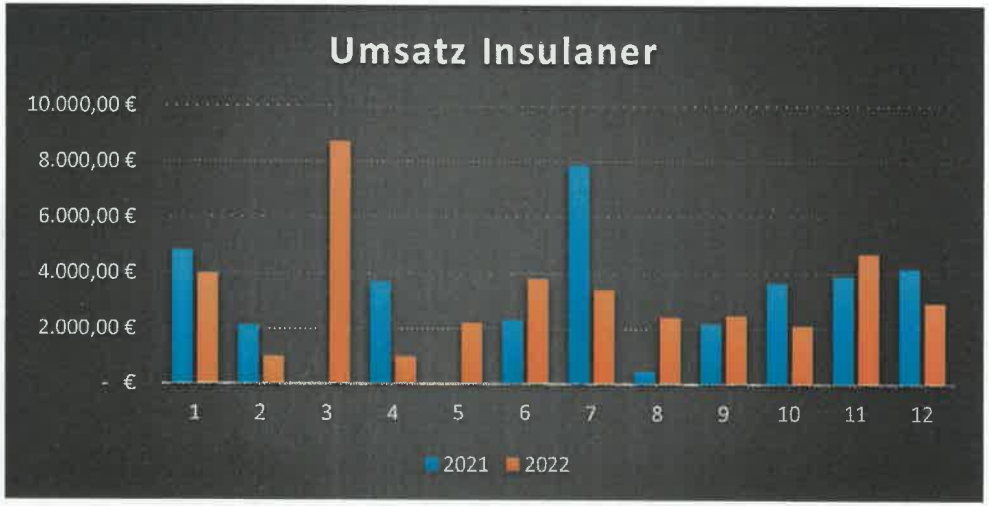
BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Nr.	BAB-Zeilen \ Kst./Kons.Elem. Bezeichnung kurz	Kst. 323 Fitnessstudio im TöwerVital 2022 Ist-Wert (aufgelaufen)	Kst. 323 Fitnessstudio im TöwerVital 2021 Vorjahreswert (aufgelaufen)
1010			
1020	Umsatzerlöse	43.473,76	34.017,95
1050			
1051	Gesamtleistung	43.473,76	34.017,95
1052			
1060	Mat./Wareneinkauf	352,06	780,92
1061	Bezogene Leistungen	1.322,01	2.398,50
	Energiekosten	3.093,99	2.741,33
1080	Rohertrag	38.705,70	28.097,20
1081			
1089	So. betr. Erlöse		5,75
1090	Mieten und Pachten		
1091			
1092	Betriebl. Rohertrag	38.705,70	28.102,95
1093			
1094	Kostenarten:		
1100	Personalkosten	8.037,54	7.988,38
1119	Verw.kostenbeitrag		
1120	Raumkosten		
1140	Betriebl. Steuern		
1150	Versich./Beiträge	808,65	765,67
1200	Werbe-/Reisekosten		
1240	Abschreibungen		19.401,56
1260	Sonstige Kosten	362,16	323,55
1280	Gesamtkosten	9.208,35	28.479,16
1290			
1300	Betriebsergebnis	29.497,35	-376,21
1301			
1310	Zinsaufwand	2.699,54	
1322	Zinserträge		
1342			
1345	Ergebnis vor Umlagen	26.797,81	-376,21
1346			
1347	Umlage Kostenstellen		
1349	Umlage Kostenstellen		
1350			
1351	Ergebnis vor Steuern	26.797,81	-376,21
1352			
1360			
1380	Vorläufiges Ergebnis	26.797,81	-376,21

Statistik Einnahmen Fitness-Studio

2021	Umsatz Gast	Umsatz Insel	Jahresabo	Einzelkarte	Wochenkarte	Monatskarte	ab3 Monate	Einnahmen ges.	Jahresabos
Januar	- 170,00 €	4.808,40 €	4.418,40 €		- €	- 170,00 €	390,00 €	4.638,40 €	8
Februar	126,00 €	2.114,00 €	1.176,00 €		41,00 €	85,00 €	938,00 €	2.240,00 €	3
März	- €	- €	- €					- €	0
April	- 255,00 €	3.675,20 €	2.125,20 €			- 255,00 €	1.550,00 €	3.420,20 €	4
Mai	- €	- €	- €					- €	0
Juni	1.265,00 €	2.324,50 €	1.596,00 €	445,00 €	570,00 €	250,00 €	728,50 €	3.589,50 €	3
Juli	4.683,00 €	7.887,00 €	6.912,00 €	1.429,00 €	2.349,00 €	905,00 €	975,00 €	12.570,00 €	12
August	4.298,00 €	448,50 €	- €	1.564,00 €	2.164,00 €	570,00 €	448,50 €	4.746,50 €	0
September	1.133,00 €	2.171,50 €	1.008,00 €	320,00 €	648,00 €	165,00 €	1.163,50 €	3.304,50 €	2
Oktober	1.499,00 €	3.645,00 €	3.060,00 €	632,00 €	617,00 €	250,00 €	585,00 €	5.144,00 €	5
November	342,00 €	3.889,20 €	3.889,20 €	185,00 €	72,00 €	85,00 €	- €	4.231,20 €	7
Dezember	1.035,00 €	4.160,00 €	3.900,00 €	253,00 €	442,00 €	340,00 €	260,00 €	5.195,00 €	7
Gesamt	13.956,00 €	35.123,30 €	28.084,80 €	4.828,00 €	6.903,00 €	2.225,00 €	7.038,50 €	49.079,30 €	51
							ABO-Kündigung	1.563,00 €	
							Gesamt	47.516,30 €	

2022	Umsatz Gast	Umsatz Insel	Jahresabo	Einzelkarte	Wochenkarte	Monatskarte	ab3 Monate	Einnahmen ges.	Jahresabos
Januar	1.047,00 €	3.975,00 €	3.780,00 €	380,00 €	72,00 €	595,00 €	195,00 €	5.022,00 €	7
Februar	174,00 €	978,00 €	588,00 €	48,00 €	41,00 €	85,00 €	390,00 €	1.152,00 €	1
März	385,00 €	8.743,00 €	5.880,00 €	228,00 €	72,00 €	85,00 €	2.863,00 €	9.128,00 €	9
April	1.552,00 €	987,00 €	987,00 €	788,00 €	684,00 €	80,00 €	- €	2.539,00 €	3
Mai	734,00 €	2.196,00 €	1.091,00 €	168,00 €	396,00 €	170,00 €	1.105,00 €	2.930,00 €	1
Juni	963,00 €	3.794,00 €	1.974,00 €	137,00 €	576,00 €	250,00 €	1.820,00 €	4.757,00 €	3
Juli	4.657,50 €	3.399,00 €	2.424,00 €	652,00 €	2.529,00 €	1.476,50 €	975,00 €	8.056,50 €	4
August	3.251,00 €	2.411,00 €	2.086,00 €	774,00 €	1.892,00 €	585,00 €	325,00 €	5.662,00 €	5
September	1.255,00 €	2.469,00 €	1.884,00 €	298,00 €	622,00 €	335,00 €	585,00 €	3.724,00 €	3
Oktober	1.147,50 €	2.110,00 €	1.590,00 €	486,50 €	406,00 €	255,00 €	520,00 €	3.257,50 €	3
November	113,00 €	4.685,00 €	4.635,00 €	77,00 €	36,00 €		50,00 €	4.798,00 €	9
Dezember	940,50 €	2.935,00 €	2.600,00 €	144,00 €	329,00 €	467,50 €	335,00 €	3.875,50 €	7
Gesamt	16.219,50 €	38.682,00 €	29.519,00 €	4.180,50 €	7.655,00 €	4.384,00 €	9.163,00 €	54.901,50 €	55
					Ausbuchung aus dem System aus den Vorjahren			- 1.895,00 €	
							Gesammt	53.006,50 €	


Umsatz Gäste
5.000,00 €
4.000,00 €
3.000,00 €
2.000,00 €
1.000,00 €
- €
-1.000,00 €
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
2021 2022


Umsatz Insulaner
10.000,00 €
8.000,00 €
6.000,00 €
4.000,00 €
2.000,00 €
- €
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
2021 2022

Umsatz Gesamt