

III. Quartalsbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Zeitraum Februar – April 2020

Leistungsdaten

1. Gewinn- und Verlustrechnung
2. Kennzahlenübersicht
3. Liquiditätsbericht
4. Chancen & Risiken
5. Soll / Ist- Vergleich Besucherzahlen
6. Umsetzung der Handlungsmaßnahmen

1. Gewinn- und Verlustrechnung:

Alle Werte in T€

	IST 2018/2019	PLAN 2019/2020	PROGNOSE 2019/2020	Ziffer
Umsatzerlöse	1.902	1.613	1.245	A
Sonstige betriebliche Erträge	19.743	20.029	20.629	B
Zinserträge				
Summe Erträge	21.645	21.642	21.874	
Materialaufwendungen	2.869	2.283	2.717	C
Personalaufwendungen	17.216	17.475	17.248	D
Abschreibungen	316	160	236	E
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.022	1.909	1.800	F
Zinsaufwendungen	5			
Summe Aufwendungen	22.428	21.827	22.001	
Ergebnis vor Steuern	-783	-185	-127	
Steueraufwendungen	8		2	
Außerordentliche Erträge	62	3		
Außerordentliche Aufwendungen	15		33	
Jahresergebnis	-744	-182	-162	

Ziffer	Erläuterungen der Abweichungen
A	Niedrigerer Kartenverkauf aufgrund der coronabedingten Einstellung des Spielbetriebs ab dem 13.03.2020
B	Höhere betriebliche Erträge aufgrund von projektbezogenen Sonderfördermitteln und Spenden
C	Höhere Materialaufwendungen aufgrund von Sonderprojekten sowie einer zu erwartenden Rückzahlung für Fördermittel, die aufgrund der Corona-Pandemie nicht verwendet werden konnten
D	Reduzierte Personalaufwendungen durch Kurzarbeitergeld im Monat April
E	Die Planzahl für Abschreibungen wurde in der Vergangenheit zu niedrig angesetzt und wurde nun für alle zukünftigen Planungen realistischen Werten angepasst.
F	Reduzierung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen aufgrund der Einstellung des Spielbetriebs ab dem 13.03.2020

2. Kennzahlenübersicht:

	Leistungs- kennzahl	Beschreibung	Vorjahr	Wirtschaft splan	Aktueller Wert	Prognose zum Jahresende
1.	Besucher	Besucherzahlen (Ticketverkäufe)	96.286	87.155	57.681	57.681
2.	Ticketeinnahmen	Bruttoticket- einnahmen (€)	1.698.206	1.550.000	1.060.500	1.071.000
3.	Vor- stellungen	Vorstellungs- anzahl	307	259	164	164
4.	Eigenkapital	Eigenkapitalquote (in %)	19,1			

Ziffer	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Da der Spielbetrieb der Wuppertaler Bühnen zum 13.03.2020 eingestellt werden musste, können die Planzahlen für 2019/20 nicht erreicht werden. Im Quartalsbericht II gaben wir den aktuellen Wert mit 76.973 an. Dieser Wert beinhaltete auch bereits gekaufte Karten für Mitte März bis zum Ende der Spielzeit. Diese Karten mussten nun an die Kunden erstattet werden. Der neue Wert (57.681) beinhaltet alle für Veranstaltungen bis zum 13.03.2020 verkauften Tickets. Die Leistungskennzahl berücksichtigt nur die Ticketverkäufe, nicht z. B. Teilnehmer des Programms Education und Theaterpädagogik.
2	Aufgrund der Einstellung des Spielbetriebs fallen die Ticketeinnahmen deutlich niedriger aus als geplant. Eine genaue Berechnung der erwarteten Einnahmeverluste vom 13.03.2020 bis zum 30.06.2020 liegt dem Beteiligungsmanagement vor.
3	Ebenfalls aufgrund der Corona-Pandemie kann die Anzahl der geplanten Vorstellungen nicht erreicht werden.
4	

3. Liquiditätsbericht:

Liquiditätsplan		Stand: 25.05.2020									
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH		Feb 20		Mrz 20		Apr 20		Mai 20		Jun 20	
	in €	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Bestand											
Inanspruchnahme Kreditlimit											
Bank Girokonto 121780		152.928,80	152.928,80	6.839.524,43	6.778.887,79	5.346.758,96	5.329.781,17	3.210.454,38	3.659.337,88	4.823.474,92	
Bank Kulturkonto 593970		223.084,30	223.084,30		172.866,56		244.896,42		182.762,68		
Gesamtbestand		376.013,10	376.013,10	6.839.524,43	6.951.754,35	5.346.758,96	5.574.677,59	3.210.454,38	3.842.100,56	4.823.474,92	-
Einzahlungen											
Debitoren		40.500,00	2.360,84	34.833,00	1.515,59	2.500,00		2.500,00		2.500,00	
Tanztheater		12.872,50	12.872,50					12.872,50	12.872,50		
Reservix		76.735,69	75.155,43	45.000,00	71.984,13					40.000,00	
Kulturkartenkonto		55.000,00	74.626,83	60.000,00	43.929,78	-	12.965,74	-	140.080,79	80.000,00	
Kreditaufnahme											
Zuschüsse Stadt		8.306.844,00	8.306.844,00								
Erstattung Vorsteuer											
sonstige Steuererstattungen			2.438,00								
sonstige Einzahlungen			34.926,99	360.000,00	363.444,75		51.937,15	3.600.000,00	3.601,12	1.513.202,00	
Summe der Einzahlungen		8.491.952,19	8.509.224,59	499.833,00	480.874,25	2.500,00	38.971,41	3.615.372,50	- 123.607,17	1.635.702,00	-
Auszahlungen											
Löhne & Gehälter		815.000,00	731.150,67	828.040,00	722.909,63	740.000,00	678.284,09	820.000,00		820.000,00	
Sozialversicherungsbeiträge		420.000,00	407.459,92	426.720,00	398.371,88	415.000,00	402.173,51	480.000,00		480.000,00	
BVK		75.000,00	69.958,50	76.200,00	69.367,98	72.000,00	68.753,68	82.000,00		82.000,00	
ZVK		25.000,00	30.723,06	25.400,00	24.453,95	25.400,00	25.622,53	27.900,00		27.900,00	
LAG (Marten, Klein & Funk)		540,00	540,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	
KSK		3.765,46	3.765,46	4.611,95	13.943,74	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	
Rücküberweisungen WBS / TT / HSH				40.000,00	43.884,05	262.000,00	49.168,00		19.660,00		
Kreditoren / Personal		270.000,00	272.802,17	270.000,00	262.964,24	270.000,00	207.731,43	270.000,00	204.668,72	270.000,00	
Abb. Amazon		1.350,00	996,10	1.350,00	526,44	1.350,00		1.350,00	1.141,32	1.350,00	
Abb. Aral		700,00	115,94	700,00	720,96	700,00	337,46	700,00		700,00	
Abb. AWG		650,00	706,11	650,00	885,26	650,00	726,32	650,00	253,16	650,00	
Abb. De Lage Landen		1.439,06	1.252,75	1.439,06	1.252,75	1.439,06	1.252,75	1.439,06	1.252,75	1.439,06	
Abb. Konica Minolta			270,88	270,88		270,88		270,88		270,88	
Abb. Telekom		500,00	523,17	500,00	504,66	500,00	617,45	500,00	602,61	500,00	
Abb. Versatel		130,00	136,37	130,00	126,85	130,00	134,10	130,00	131,22	130,00	
Abb. Stadt W-tal (PK Hofer)			6.910,18	6.910,18	6.910,18	6.910,18	6.910,18	6.910,18		6.910,18	
Abb. Deutsche Post		610,00	1.376,44	610,00	696,69	610,00	78,25	610,00	1.413,46	610,00	
Abb. WSW			279,00	250,00	279,00	250,00	279,00	250,00	123,00	250,00	
Abb. Logpay (Maut)			15,90		25,17						
Kasse		4.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
Pförtnerdienste (wird mit BKZ verrechnet)		32.823,00						32.823,00			
Miete & Gebäudekosten		33.382,21	33.382,21	33.382,21	33.382,21	33.382,21	33.382,21	33.382,21	33.382,21	33.382,21	
Strom- & Nebenkosten (GMW Stadt)		3.393,14	3.393,14	3.393,14	3.393,14	3.393,14	3.393,14	3.393,14	3.393,14	3.393,14	
VRR-Tickets		1.225,06	1.225,06	1.225,06	1.063,30	1.225,06	1.063,30	1.225,06	1.063,30	1.225,06	
Kontoführung / Verwahrtgelt		450,00	1.180,72	450,00	2.868,67	450,00	1.967,45	450,00	0,11	450,00	
Kreditkarten		2.400,00	3.613,57	2.400,00	4.765,13	2.400,00		2.400,00	489,05	2.400,00	
Versicherungen, Beiträge, Abgaben											
Fahrzeugkosten Leasing		1.817,37	1.817,37	1.817,37	1.817,37	1.817,37	1.817,37	1.817,37	1.817,37	1.817,37	
Unfallkasse NRW			15.457,80	1.503,86	1.503,86			16.961,66	16.961,66		
Rundfunk			717,45					717,45			
Geldtransit									20.000,00		
Kreditraten (Tilgung & Zinsen)											
Lohnsteuer		200.104,83	200.104,83	201.961,76	201.961,76	205.000,00	201.818,46	205.000,00	200.991,60	280.000,00	
Umsatzsteuer		3.500,00	7.631,84	3.500,00	1.135,48	3.500,00	562,43	3.500,00	2.702,98	3.500,00	
Gewerbsteuer											
Körperschaftsteuer				573,00						573,00	
KFZ-Steuer		306,00	622,00		63,00						
sonstige Steuernach-/vorauszahlung							1.748,65		414,89		
HSH		1.555,67	1.555,67	4.000,00	3.814,55	3.700,00					
Tanztheater		128.799,06	128.799,06	51.250,00	50.999,11	78.754,73	78.754,73				
Summe der Auszahlungen		2.028.440,86	1.933.483,34	1.992.598,47	1.857.951,01	2.138.804,58	1.771.548,44	2.002.351,96	516.151,95	2.027.422,85	-
Liquidität am Periodenende		6.839.524,43	6.951.754,35	5.346.758,96	5.574.677,59	3.210.454,38	3.842.100,56	4.823.474,92	3.202.341,44	4.431.754,07	-
Kreditlimit											
Notfall-Liquidität		6.839.524,43	6.951.754,35	5.346.758,96	5.574.677,59	3.210.454,38	3.842.100,56	4.823.474,92	3.202.341,44	4.431.754,07	-

Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Liquiditätsplan											
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH											
	in €	Jul 20		Aug 20		Sep 20		Okt 20		Nov 20	
		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Bestand											
Inanspruchnahme Kreditlimit											
Bank Girokonto 121780		4.431.754,07		3.954.904,22		3.665.339,76		3.412.831,91		3.160.897,06	
Bank Kulturkonto 593970											
Gesamtbestand		4.431.754,07	-	3.954.904,22	-	3.665.339,76	-	3.412.831,91	-	3.160.897,06	-
Einzahlungen											
Debitoren		2.500,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
Tanztheater				12.872,50						12.872,50	
Reservix		40.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00	
Kulturkartenkonto		150.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00	
Kreditaufnahme											
Zuschüsse Stadt				1.395.415,00		1.395.415,00		1.395.415,00		1.395.415,00	
Erstattung Vorsteuer											
sonstige Steuererstattungen											
sonstige Einzahlungen		1.200.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00	
Summe der Einzahlungen		1.392.500,00	-	1.575.287,50	-	1.562.415,00	-	1.562.415,00	-	1.575.287,50	-
Auszahlungen											
Löhne & Gehälter		740.000,00		740.000,00		740.000,00		740.000,00		975.000,00	
Sozialversicherungsbeiträge		415.000,00		415.000,00		415.000,00		415.000,00		570.000,00	
BVK		72.000,00		72.000,00		72.000,00		72.000,00		95.000,00	
ZVK		25.400,00		25.400,00		25.400,00		25.400,00		45.000,00	
LAG (Marten, Klein & Funk)		360,00		360,00		360,00		360,00		360,00	
KSK		4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95	
Rücküberweisungen WBS / TT / HSH											
Kreditoren / Personal		270.000,00		290.000,00		290.000,00		290.000,00		290.000,00	
Abb. Amazon		1.350,00		1.350,00		1.350,00		1.350,00		1.350,00	
Abb. Aral		700,00		700,00		700,00		700,00		700,00	
Abb. AWG		650,00		650,00		650,00		650,00		650,00	
Abb. De Lage Landen		1.439,06		1.439,06		1.439,06		1.439,06		1.439,06	
Abb. Konica Minolta		270,88		270,88		270,88		270,88		270,88	
Abb. Telekom		500,00		500,00		500,00		500,00		500,00	
Abb. Versatel		130,00		130,00		130,00		130,00		130,00	
Abb. Stadt W-tal (PK Hofer)		6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18	
Abb. Deutsche Post		610,00		610,00		610,00		610,00		610,00	
Abb. WSW		250,00		250,00		250,00		250,00		250,00	
Abb. Logpay (Maut)											
Kasse		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	
Pförtnerdienste (wird mit BKZ verrechnet)				32.823,00						32.823,00	
Miete & Gebäudekosten		33.382,21		33.382,21		33.382,21		33.382,21		33.382,21	
Strom- & Nebenkosten (GMW Stadt)		3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14	
VRR-Tickets		1.225,06		1.225,06		1.225,06		1.225,06		1.225,06	
Kontoführung / Verwahrtgelt		450,00		450,00		450,00		450,00		450,00	
Kreditkarten		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00	
Versicherungen, Beiträge, Abgaben											
Fahrzeugkosten Leasing		1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37	
Unfallkasse NRW				16.961,66						16.961,66	
Rundfunk				717,45						717,45	
Geldtransit											
Kreditraten (Tilgung & Zinsen)											
Lohnsteuer		280.000,00		205.000,00		205.000,00		205.000,00		205.000,00	
Umsatzsteuer		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
Gewerbesteuer											
Körperschaftsteuer						573,00					
KFZ-Steuer											
sonstige Steuernach-/vorauszahlung											
HSH											
Tanztheater											
Summe der Auszahlungen		1.869.349,85	-	1.864.851,96	-	1.814.922,85	-	1.814.349,85	-	2.297.451,96	-
Liquidität am Periodenende		3.954.904,22	-	3.665.339,76	-	3.412.831,91	-	3.160.897,06	-	2.438.732,60	-
Kreditlimit											
Notfall-Liquidität		3.954.904,22	-	3.665.339,76	-	3.412.831,91	-	3.160.897,06	-	2.438.732,60	-

Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Liquiditätsplan											
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH											
	in €	Dez 20		Jan 21		Feb 21		Mrz 21		Apr 21	
		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Bestand											
Inanspruchnahme Kreditlimit											
Bank Girokonto 121780		2.438.732,60		2.031.224,75		1.789.289,90		1.459.103,44		1.116.442,80	
Bank Kulturkonto 593970											
Gesamtbestand		2.438.732,60	-	2.031.224,75	-	1.789.289,90	-	1.459.103,44	-	1.116.442,80	-
Einzahlungen											
Debitoren		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
Tanztheater						12.872,50					
Reservix		60.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00		30.000,00	
Kulturkartenkonto		90.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		40.000,00	
Kreditaufnahme											
Zuschüsse Stadt		1.395.415,00		1.455.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00	
Erstattung Vorsteuer											
sonstige Steuererstattungen											
sonstige Einzahlungen		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00	
Summe der Einzahlungen		1.562.415,00	-	1.572.415,00	-	1.535.287,50	-	1.522.415,00	-	1.492.415,00	-
Auszahlungen											
Löhne & Gehälter		740.000,00		740.000,00		740.000,00		762.200,00		762.200,00	
Sozialversicherungsbeiträge		415.000,00		415.000,00		415.000,00		427.450,00		427.450,00	
BVK		72.000,00		72.000,00		72.000,00		74.160,00		74.160,00	
ZVK		25.400,00		25.400,00		25.400,00		26.162,00		26.162,00	
LAG (Marten, Klein & Funk)		360,00		360,00		360,00		360,00		360,00	
KSK		4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95	
Rücküberweisungen WBS / TT / HSH											
Kreditoren / Personal		290.000,00		290.000,00		290.000,00		300.000,00		300.000,00	
Abb. Amazon		1.350,00		1.350,00		1.350,00		1.500,00		1.500,00	
Abb. Aral		700,00		700,00		700,00		800,00		800,00	
Abb. AWG		650,00		650,00		650,00		800,00		800,00	
Abb. De Lage Landen		1.439,06		1.439,06		1.439,06		1.500,00		1.500,00	
Abb. Konica Minolta		270,88		270,88		270,88		275,00		275,00	
Abb. Telekom		500,00		500,00		500,00		650,00		650,00	
Abb. Versatel		130,00		130,00		130,00		150,00		150,00	
Abb. Stadt W-tal (PK Hofer)		6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18	
Abb. Deutsche Post		610,00		610,00		610,00		700,00		700,00	
Abb. WSW		250,00		250,00		250,00		350,00		350,00	
Abb. Logpay (Maut)											
Kasse		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	
Pförtnerdienste (wird mit BKZ verrechnet)						32.823,00					
Miete & Gebäudekosten		33.382,21		33.382,21		33.382,21		35.000,00		35.000,00	
Strom- & Nebenkosten (GMW Stadt)		3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14	
VRR-Tickets		1.225,06		1.225,06		1.225,06		1.300,00		1.300,00	
Kontoführung / Verwarentgelt		450,00		450,00		450,00		450,00		450,00	
Kreditkarten		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00	
Versicherungen, Beiträge, Abgaben											
Fahrzeugkosten Leasing		1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37	
Unfallkasse NRW						16.961,66					
Rundfunk						717,45					
Geldtransit											
Kreditraten (Tilgung & Zinsen)											
Lohnsteuer		360.000,00		205.000,00		205.000,00		205.000,00		211.150,00	
Umsatzsteuer		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
Gewerbesteuer											
Körperschaftssteuer		573,00						573,00			
KFZ-Steuer						622,00		63,00			
sonstige Steuernach-/vorauszahlung											
HSH											
Tanztheater											
Summe der Auszahlungen		1.969.922,85	-	1.814.349,85	-	1.865.473,96	-	1.865.075,64	-	1.870.589,64	-
Liquidität am Periodenende		2.031.224,75	-	1.789.289,90	-	1.459.103,44	-	1.116.442,80	-	738.268,16	-
Kreditlimit											
Notfall-Liquidität		2.031.224,75	-	1.789.289,90	-	1.459.103,44	-	1.116.442,80	-	738.268,16	-

4. Chancen und Risiken:

	Risiko / Chance	Beschreibung	Eintrittswahrscheinlichkeit*	Finanzielle Auswirkung in T€
1.	Risiko	Der Spielbetrieb der Wuppertaler Bühnen wurde vom 13.03.2020 bis zum 30.06.2020 aufgrund der Corona-Pandemie eingestellt. Dadurch entfallen alle bis zum Spielzeitende geplanten Vorstellungen und Konzerte.	4	-787 TEUR (Die detaillierte Berechnung liegt dem Beteiligungsmanagement vor.)
2.	Risiko	Die langfristigen Auswirkungen der Corona-Pandemie sind derzeit im Hinblick auch die kommende Spielzeit 2020/21 noch nicht abzusehen. Es besteht das Risiko, dass die Spielzeit nicht wie geplant umgesetzt werden kann bzw. dass Vorstellungen und Konzerte nur mit stark reduzierter Zuschauerzahl erlaubt sind.	3	Nach den derzeitigen Abstands- und Hygieneregeln könnten nur ca. 20 % der Plätze im Opernhaus, im Theater am Engelsgarten und in der Historischen Stadthalle verkauft werden. Die geplanten Einnahmen für 2020/21 liegen gemäß Wirtschaftsplan bei 1.516.447 EUR. 20 % sind 303.289,40 EUR. Es könnte somit ein Verlust von 1.213.157,60 EUR entstehen.
3.	Chance	Aufgrund der Corona-Pandemie haben die Wuppertaler Bühnen Kurzarbeitergeld bei der Bundesagentur für Arbeit für die Monate April, Mai und Juni 2020 beantragt. Die Bewilligung liegt vor.	3	ca. 350 TEUR für April 2020. Die Erstattungsbeträge werden monatlich berechnet.
4.	Chance	Die Stadt Wuppertal beabsichtigt, die Wuppertaler Bühnen finanziell durch einen Sonderzuschuss für die Geschäftsjahre 2020/21 und 2021/22 zu sichern.	4	3,6 Millionen Euro (Nachtrag: Der Sonderzuschuss wurde am 11.05.2020 durch den Rat der Stadt beschlossen.)
5.				

*) unwahrscheinlich = 1, möglich = 2, wahrscheinlich = 3, sehr wahrscheinlich = 4

SOLL-IST-Vergleich der Besucherzahlen

PDF-Dateien erstellen

20.05.2020

Schauspiel

Orchester

Gesamt

259

87.155

1,352.503 164

57.681

6.975

927.305

425.199

8

6. Umsetzung der Handlungsmaßnahmen:

In der Sitzung des Aufsichtsrates der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH vom 19.03.2020 beschloss der Aufsichtsrat die Umsetzung von acht konkreten Handlungsmaßnahmen, die die Fortführung der Gesellschaft sichern und die in der Sonderprüfung identifizierten Mängel des Planungs- und Kontrollsystems der GmbH beheben sollen. Im Folgenden wird über den bisherigen Stand der Umsetzung der erforderlichen Handlungsmaßnahmen berichtet:

1. Sicherstellung der Liquidität und der Fortführung der Gesellschaft

Um die Liquidität und Fortführung der Gesellschaft zu sichern, hat der Rat der Stadt Wuppertal am 11.05.2020 einen Sonderzuschuss in Höhe von 3,6 Millionen Euro beschlossen. Dieser Sonderzuschuss soll die Finanzierung der GmbH für die Spielzeiten 2020/21 und 2021/22 sichern und beinhaltet einen Ausgleich für die durch das Coronavirus verursachten Einnahmeausfälle der laufenden Spielzeit. Ziel ist es, somit die Fortführung der Gesellschaft zunächst bis zum 31.07.22 sicherzustellen. Eine Anpassung des zukünftigen Betriebskostenzuschusses könnte in den Beratungen zum Haushaltsplan 2022 erfolgen.

2. Überarbeitung des Planungssystems für die Wirtschaftsplanung inkl. Dokumentation der Planungsprämissen und Berechnungen sowie Aufstellung einer Investitionsplanung

Der Wirtschaftsplan 2020/21 sowie eine ausführliche Dokumentation der Planungsprämissen wurden erstellt. Der Wirtschaftsplan wurde am 11.05.2020 durch den Rat der Stadt beschlossen. Eine Investitionsplanung liegt vor und wird weiter überarbeitet und aktualisiert.

3. Vollständige Überleitung der Budgetierung der künstlerischen Leiter in den Wirtschaftsplan

Die vollständige Überleitung der Budgetierung der drei künstlerischen Leiter/innen für die Spielzeit 2020/21 ist vorgenommen worden. Die jeweilige Dokumentation der Überleitung in die einzelnen Konten des Wirtschaftsplanes liegt den künstlerischen Leitern vor und ist verbindlich. Die Höhe der geplanten künstlerischen Budgets Oper, Schauspiel und Sinfonieorchester entspricht den jeweiligen vertraglichen Vereinbarungen.

4. Überarbeitung des Controllingsystems mit Berücksichtigung des unterjährigen Abgleiches von Planzahlen mit den Ist-Zahlen (auch inkl. Liquiditätsbetrachtung)

Seit Januar 2020 erhält das Beteiligungsmanagement eine monatliche Gewinn- und Verlustrechnung und die Summen- und Saldenliste, seit Februar 2020 ebenfalls eine monatliche Liquiditätsplanung. Ein unterjähriger Abgleich wird nun monatlich vorgenommen und die Erkenntnisse fließen in die Quartalsberichte an die Stadt ein. Darüber hinaus hat die Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH die Zusammenarbeit mit dem Unternehmen WPK aufgenommen, um mit externer Expertise das Controllingsystem weiter zu verbessern.

5. Ausarbeitung eines Systems für die Erstellung von Prognosen (Ergebnis und Liquidität)

In Zusammenarbeit mit dem Unternehmen WPK wird eine solche Ergebnis- und Liquiditätsplanung entwickelt und soll zukünftig als Grundlage für die Berichte der GmbH dienen.

6. *Überarbeitung des Instruments „Produktionscontrolling“ mit vollständiger Korrespondenz zu Wirtschaftsplan und Ist-Zahlen*

Für die Spielzeit 2020/21 wird sichergestellt, dass die Planzahlen des Instruments „Produktionscontrolling“ den Planzahlen im Wirtschaftsplan exakt entsprechen. Als Grundlage dient die Dokumentation der Überleitung der künstlerischen Budgets in den Wirtschaftsplan. Die Finanzbuchhaltung stellt sicher, dass die Ist-Zahlen im Produktionscontrolling vollständig dargestellt werden.

7. *Aufbau eines aussagekräftigen Berichtswesens*

Mithilfe der Ergebnis- und Liquiditätsplanung soll die Qualität der an die Stadt gelieferten erweiterten Quartalsberichte erhöht werden.

8. *Stärkung der kaufmännischen Leitung in der Gesellschaft*

Die Geschäftsführung bleibt in engem Austausch mit dem Aufsichtsratsvorsitzenden und dem Beteiligungsmanagement, berichtet über die weiteren Entwicklungen und stimmt bei Bedarf zusätzliche Maßnahmen ab, die im Unternehmen umzusetzen sind.