

<b>Bericht</b>	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	403.03 Beteiligungsmanagement
	Bearbeiter/in	Natalie Poppel
	Telefon (0202)	563 - 5357
	Fax (0202)	563 - 4742
	E-Mail	natalie.poppel@stadt.wuppertal.de
	Datum:	02.12.2020
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/1011/20</b> öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
<b>Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.10.2020</b>		

### Grund der Vorlage

Berichtspflicht gemäß Beschluss des Rates zu VO/0248/20

### Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.10.2020 (1. Quartal) wird ohne Beschluss entgegengenommen.

### Einverständnisse

entfällt

### Unterschrift

Dr. Slawig







### Begründung

Zur Überwachung des Erfolgs der mit VO/0248/20 beschlossenen Maßnahmen sowie der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft wurde durch den Rat beschlossen, dass ein erweiterter quartalsweiser Controllingbericht erstellt wird (Monitoring). Diesem Beschluss wird hiermit für das erste Quartal des Geschäftsjahres 2020/2021 zum 31.10.2020 entsprochen.

Der in der Anlage befindliche Bericht ist aufgebaut in die folgenden Bereiche:

- Gewinn- und Verlustrechnung
- Kennzahlenübersicht
- Liquiditätsübersicht
- Chancen & Risiken
- Besucherzahlen
- Umsetzung der Handlungsmaßnahmen.

Im Rahmen eines Ampelsystems werden die Angaben aus dem Bericht – so weit möglich – wie folgt bewertet:

	Bereich	Anmerkung
	Gewinn- und Verlustrechnung	Die aktuell prognostizierten Mindererlöse und Mehraufwendungen durch die Corona-Pandemie sowie die Tarifsteigerungen können durch höhere Zuschüsse/Spenden aufgefangen und überkompensiert werden. Das Gesamtergebnis entwickelt sich in der Prognose daher positiv.
	Kennzahlenübersicht	Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen reduzierten Sitzplatzkapazität sowie der Einstellung des Spielbetriebes seit 02.11.2020 bis (aktuell geplant) 16.01.2021 werden die geplanten Besucherzahlen und Vorstellungszahlen nicht erreicht werden. In diesem Zusammenhang fallen auch die Ticketeinnahmen deutlich niedriger aus.
	Liquiditätsübersicht	Unter Einbeziehung des Sonderzuschusses von 3,6 Mio. € weist die Liquiditätsplanung bis zum Ende des Betrachtungszeitraumes durchgehend eine positive Liquidität aus.
	Chancen & Risiken (ohne Bewertung)	Die wesentlichsten Risiken bestehen aktuell in den Auswirkungen der Corona-Pandemie, wobei die weiteren Entwicklungen derzeit nur sehr schwer einzuschätzen sind. Aktuell ist für das Geschäftsjahr 2020/2021 nur noch ein geringer Teil der geplanten Ticketeinnahmen realistisch. Dies würde zu einer Reduzierung der Einnahmen aus Ticketverkäufen von rd. 1,26 Mio. € führen. Chancen werden in Mitteln aus dem Kulturstärkungsfonds NRW, aus der „Novemberhilfe“ sowie durch ggf. erfolgende erneute Einführung von Kurzarbeit gesehen.
	Besucherzahlen	Siehe Anmerkungen zur Kennzahlübersicht
	Umsetzung der Handlungsmaßnahmen	Aufgrund der Darstellung der Geschäftsführung zu den einzelnen Handlungsfeldern ist aktuell von einer planmäßigen Umsetzung auszugehen.

## Anlagen

Anlage 01 – Monitoringbericht

# **I. Quartalsbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH für das Geschäftsjahr 2020/21**

**Zeitraum August – Oktober 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€

**Vergleich der Spielzeit 2020/2021 zum Vorjahr  
und zum ursprünglichen Wirtschaftsplan 2020/2021 in T€**

	Ist (vorl.) 2019/2020	Wirtsch.-Plan 2020/2021	Prognose 2020/2021
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	1.041	1.504	271
2 Aufführungsbezogene Kosten	-2.277	-2.871	-3.063
<b>3 Rohertrag aus Bühnenbetrieb</b>	<b>-1.236</b>	<b>-1.367</b>	<b>-2.792</b>
4 Personalkosten	-16.170	-18.010	-18.210
5 Sonstige Aufwendungen	-1.462	-1.821	-1.800
<b>6 Betriebliche Kosten</b>	<b>-17.632</b>	<b>-19.832</b>	<b>-20.009</b>
7 Projektbezogene Zuschüsse/Spenden	743	510	612
<b>8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden</b>	<b>-18.126</b>	<b>-20.688</b>	<b>-22.190</b>
9 Zuschüsse/Spenden	18.150	19.665	21.665
<b>10 Ergebnis</b>	<b>24</b>	<b>-1.023</b>	<b>-524</b>

Ziffer	Erläuterungen der Abweichungen
<b>1</b>	Die Erlöse aus dem Vorstellungs- und Konzertbetrieb reduzieren sich aufgrund der coronabedingten Sitzplatzeinschränkungen sowie der bundesweiten Schließung der Theater und Konzertsäle seit dem 2.11.2020.
<b>2</b>	Die aufführungsbezogenen Kosten erhöhen sich, da Mehrkosten für die Einhaltung der Corona-Schutzmaßnahmen entstehen.
<b>4</b>	Die in den Tarifeinigungen für den TVÖD, NV-Bühne und TVK vereinbarte Corona-Sonderzahlung sowie eine prognostizierte Anpassung der Personalarückstellungen erhöhen die Personalkosten.
<b>5</b>	Die sonstigen Aufwendungen bleiben im Rahmen der Planung.
<b>7</b>	Das Unternehmen kann voraussichtlich mehr projektbezogene Zuschüsse und Spenden einwerben als ursprünglich geplant.
<b>9</b>	Der Sonderzuschuss der Stadt Wuppertal für coronabedingte Einnahmeausfälle sowie die Spende der Theaterfreunde erhöhen die Gesamtsumme der betriebskostenbezogenen Zuschüsse und Spenden.

## 2. Kennzahlenübersicht:

	Leistungs-kennzahl	Beschreibung	Vorjahr	Wirtschaftsplan	Aktueller Wert	Prognose zum Jahresende
1.	Besucher	Besucherzahlen (Ticketverkäufe)	69.149	92.487	7.037 (1. Quartal 2020/21)	35.000
2.	Ticketeinnahmen	Bruttoticketeinnahmen (€)	1.080.415	1.516.447	116.181 (1. Quartal 2020/21)	260.681
3.	Vorstellungen	Vorstellungsanzahl	174	278	49 (1. Quartal 2020/21)	204
4.	Eigenkapital	Eigenkapitalquote (in %)				

Ziffer	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Die Besucherzahlen werden sich erheblich reduzieren, da die Wuppertaler Bühnen den Spielbetrieb aktuell aufgrund der Corona-Pandemie einstellen müssen. Die bisherigen Aufführungen von August bis Oktober fanden gemäß den genehmigten Hygienekonzepten mit reduzierter Sitzplatzkapazität statt. Es ist auch nach dem aktuellen „Lockdown“ damit zu rechnen, dass weiterhin Abstandsregeln gelten und die Sitzplatzkapazitäten der Spielstätten reduziert bleiben werden.
2	Aufgrund der Corona-Pandemie und den damit einhergehenden Einschränkungen des Spielbetriebs werden sich auch die Ticketeinnahmen reduzieren.
3	Falls der Spielbetrieb im Januar 2021 wieder aufgenommen werden kann, wären 204 Vorstellungen und Konzerte möglich.
4	Die Jahresabschlussprüfung für das Geschäftsjahr 2019/20 der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH ist aktuell noch nicht abgeschlossen. Die Eigenkapitalquote wird in den Bericht zum II. Quartal eingetragen.

**3. Liquiditätsbericht:**

Liquiditätsplan											
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH		Aug 20		Sep 20		Okt 20		Nov 20		Dez 20	
in €		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
<b>Bestand</b>	Inanspruchnahme Kreditlimit										
	Bank Girokonto 121780	5.325.630,66	5.285.801,67	5.990.774,20	6.132.224,06	5.580.687,18	5.963.527,34	5.205.050,13	5.703.435,29	4.359.183,47	
	Bank Kulturkartenkonto 593970		39.828,99		99.580,35		333.102,24		465.196,11		
<b>Gesamtbestand</b>		<b>5.325.630,66</b>	<b>5.325.630,66</b>	<b>5.990.774,20</b>	<b>6.231.804,41</b>	<b>5.580.687,18</b>	<b>6.296.629,58</b>	<b>5.205.050,13</b>	<b>6.168.631,40</b>	<b>4.359.183,47</b>	<b>-</b>
<b>Einzahlungen</b>											
	Debitoren	2.000,00	12.463,25	2.000,00		2.000,00	19.109,29	2.000,00	47.753,03	2.000,00	
	Tanztheater	12.872,50	12.872,50					12.872,50	12.872,50		
	Reservik	12.000,00	9.631,79	12.000,00	29.178,18	12.000,00	101.175,95	12.000,00	1.443,82	12.000,00	
	Kulturkartenkonto	18.000,00	50.976,31	18.000,00	207.399,11	18.000,00	43.023,82	18.000,00	3.053,20	18.000,00	
	Kreditaufnahme										
	Zuschüsse Stadt	1.395.415,00	1.362.592,00	1.395.415,00	1.395.415,00	1.395.415,00	1.395.415,00	1.395.415,00	1.395.415,00	1.395.415,00	
	Erstattung KUG										
	sonstige Steuererstattungen										
	sonstige Einzahlungen	1.089.708,00	1.120.058,34	15.000,00	197.922,12	15.000,00	132.129,56	15.000,00	59.938,12	15.000,00	
<b>Summe der Einzahlungen</b>		<b>2.529.995,50</b>	<b>2.568.594,19</b>	<b>1.442.415,00</b>	<b>1.829.914,41</b>	<b>1.442.415,00</b>	<b>1.690.853,62</b>	<b>1.455.287,50</b>	<b>1.520.475,67</b>	<b>1.442.415,00</b>	<b>-</b>
<b>Auszahlungen</b>											
	Löhne & Gehälter	740.000,00	666.667,54	740.000,00	676.637,49	740.000,00	697.787,09	975.000,00		740.000,00	
	Sozialversicherungsbeiträge	415.000,00	391.578,56	415.000,00	396.297,26	415.000,00	407.385,12	570.000,00	562.382,84	415.000,00	
	BVK	72.000,00	67.052,10	72.000,00	68.114,46	72.000,00	71.483,06	95.000,00		72.000,00	
	ZVK	25.400,00	24.189,93	25.400,00	23.794,75	25.400,00	24.388,97	45.000,00		25.400,00	
	LAG	360,00	960,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	
	KSK	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	4.611,95	
	Rücküberweisungen WBS / TT / HSH		856,74		3.055,40		12.105,90		87.403,71		
	Kreditoren / Personal	290.000,00	185.961,50	290.000,00	290.560,83	290.000,00	333.794,45	290.000,00	187.964,64	290.000,00	
	Abb. Amazon	1.350,00	1.692,71	1.350,00	2.177,42	1.350,00	6.121,28	1.350,00	3.570,18	1.350,00	
	Abb. Aral	700,00		700,00		700,00		700,00		700,00	
	Abb. AWG	650,00	153,95	650,00	421,63	650,00	581,32	650,00	999,97	650,00	
	Abb. De Lage Landen	1.439,06	1.221,17	1.439,06	1.221,17	1.439,06	1.221,17	1.439,06	1.221,17	1.439,06	
	Abb. Konica Minolta	270,88		270,88		270,88		270,88		270,88	
	Abb. Telekom	500,00	424,86	500,00	584,09	500,00	603,36	500,00	565,44	500,00	
	Abb. Versatel	130,00	118,47	130,00	126,71	130,00	128,88	130,00	132,36	130,00	
	Abb. Stadt W-tal PK	6.910,18	6.910,18	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	14,98	610,00	4.772,91	610,00	1.269,47	610,00	1.069,04	610,00	
	Abb. WSW	250,00	270,00	250,00	270,00	250,00	270,00	250,00	114,00	250,00	
	Abb. Logpay (Maut)		6,95		160,95		20,42		29,11		
	Kasse	3.000,00	4.000,00	3.000,00	5.500,00	3.000,00	2.500,00	3.000,00	2.500,00	3.000,00	
	Pförtnerdienste (wird mit BKZ verrechnet)	32.823,00						32.823,00			
	Miete & Gebäudekosten	33.382,21	33.344,41	33.382,21	33.344,41	33.344,41	33.344,41	33.344,41	33.344,41	33.344,41	
	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	814,03	1.225,06	928,81	1.225,06	928,81	1.225,06	1.043,59	1.225,06	
	Kontoführung / Verwahrtgelt	450,00	2.589,63	450,00	2.854,72	450,00	2.707,19	450,00	0,12	450,00	
	Kreditkarten	2.400,00	5.363,28	2.400,00	3.893,63	2.400,00	4.227,71	2.400,00	3.146,44	2.400,00	
	Versicherungen, Beiträge, Abgaben										
	Fahrzeugkosten Leasing	1.817,37	1.771,55	1.817,37	1.771,55	1.817,37	1.771,55	1.817,37	1.771,55	1.817,37	
	Unfallkasse NRW	16.961,66	16.961,66					16.961,66	16.961,66		
	Rundfunk	717,45	717,45					717,45	717,45		
	Geldtransit		25.000,00								
	Rückzahlung KUG										
	Lohnsteuer	205.000,00	208.596,65	205.000,00	194.828,83	205.000,00	197.289,11	205.000,00	204.291,15	360.000,00	
	Umsatzsteuer	3.500,00	7.177,05	3.500,00	62,78	3.500,00	673,47	3.500,00	1.062,68	3.500,00	
	Gewerbesteuer										
	Körperschaftsteuer			573,00						573,00	
	KFZ-Steuer			74,00	929,00			256,00			
	sonstige Steuernach-/vorauszahlung						1.503,37		1.332,33		
	HSH					3.500,00	974,42	3.500,00		3.500,00	
	Tanztheater			37.265,17	37.265,17						
<b>Summe der Auszahlungen</b>		<b>1.864.851,96</b>	<b>1.662.420,44</b>	<b>1.852.502,02</b>	<b>1.765.089,24</b>	<b>1.818.052,05</b>	<b>1.818.851,80</b>	<b>2.301.154,16</b>	<b>1.120.228,95</b>	<b>1.973.625,05</b>	<b>-</b>
<b>Liquidität am Periodenende</b>		<b>5.990.774,20</b>	<b>6.231.804,41</b>	<b>5.580.687,18</b>	<b>6.296.629,58</b>	<b>5.205.050,13</b>	<b>6.168.631,40</b>	<b>4.359.183,47</b>	<b>6.568.878,12</b>	<b>3.827.973,42</b>	<b>-</b>
	Kreditlimit										
<b>Notfall-Liquidität</b>		<b>5.990.774,20</b>	<b>6.231.804,41</b>	<b>5.580.687,18</b>	<b>6.296.629,58</b>	<b>5.205.050,13</b>	<b>6.168.631,40</b>	<b>4.359.183,47</b>	<b>6.568.878,12</b>	<b>3.827.973,42</b>	<b>-</b>

# Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

<b>Liquiditätsplan</b>											
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH		Jan 21		Feb 21		Mrz 21		Apr 21		Mai 21	
		in €	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll
<b>Bestand</b>											
	Inanspruchnahme Kreditlimit										
	Bank Girokonto 121780	3.827.973,42		3.502.336,37		3.088.447,71		2.662.047,07		2.224.132,43	
	Bank Kulturkartenkonto 593970										
<b>Gesamtbestand</b>		<b>3.827.973,42</b>	<b>-</b>	<b>3.502.336,37</b>	<b>-</b>	<b>3.088.447,71</b>	<b>-</b>	<b>2.662.047,07</b>	<b>-</b>	<b>2.224.132,43</b>	<b>-</b>
<b>Einzahlungen</b>											
	Debitoren	2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
	Tanztheater			12.872,50						12.872,50	
	Reservix	8.000,00		8.000,00		8.000,00		6.000,00		6.000,00	
	Kulturkartenkonto	12.000,00		12.000,00		12.000,00		8.000,00		8.000,00	
	Kreditaufnahme										
	Zuschüsse Stadt	1.455.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00	
	Erstattung KUG										
	sonstige Steuererstattungen										
	sonstige Einzahlungen	15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00	
<b>Summe der Einzahlungen</b>		<b>1.492.415,00</b>	<b>-</b>	<b>1.455.287,50</b>	<b>-</b>	<b>1.442.415,00</b>	<b>-</b>	<b>1.436.415,00</b>	<b>-</b>	<b>1.449.287,50</b>	<b>-</b>
<b>Auszahlungen</b>											
	Löhne & Gehälter	740.000,00		740.000,00		762.200,00		762.200,00		762.200,00	
	Sozialversicherungsbeiträge	415.000,00		415.000,00		427.450,00		427.450,00		427.450,00	
	BVK	72.000,00		72.000,00		74.160,00		74.160,00		74.160,00	
	ZVK	25.400,00		25.400,00		26.162,00		26.162,00		26.162,00	
	LAG	600,00		600,00		600,00		600,00		600,00	
	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		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
	Abb. Amazon	1.350,00		1.350,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
	Abb. Aral	700,00		700,00		800,00		800,00		800,00	
	Abb. AWG	650,00		650,00		800,00		800,00		800,00	
	Abb. De Lage Landen	1.439,06		1.439,06		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
	Abb. Konica Minolta	270,88		270,88		275,00		275,00		275,00	
	Abb. Telekom	500,00		500,00		650,00		650,00		650,00	
	Abb. Versatel	130,00		130,00		150,00		150,00		150,00	
	Abb. Stadt W-tal PK	6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18	
	Abb. Deutsche Post	610,00		610,00		700,00		700,00		700,00	
	Abb. WSW	250,00		250,00		350,00		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						32.823,00	
	Miete & Gebäudekosten	33.344,41		33.344,41		35.000,00		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		1.300,00		1.300,00		1.300,00	
	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										
	Rückzahlung KUG										
	Lohnsteuer	205.000,00		205.000,00		205.000,00		211.150,00		211.150,00	
	Umsatzsteuer	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
	Gewerbesteuer										
	Körperschaftsteuer					573,00					
	KFZ-Steuer			622,00		63,00					
	sonstige Steuernach-/vorauszahlung										
	HSH	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
	Tanztheater										
<b>Summe der Auszahlungen</b>		<b>1.818.052,05</b>	<b>-</b>	<b>1.869.176,16</b>	<b>-</b>	<b>1.868.815,64</b>	<b>-</b>	<b>1.874.329,64</b>	<b>-</b>	<b>1.924.831,75</b>	<b>-</b>
<b>Liquidität am Periodenende</b>		<b>3.502.336,37</b>	<b>-</b>	<b>3.088.447,71</b>	<b>-</b>	<b>2.662.047,07</b>	<b>-</b>	<b>2.224.132,43</b>	<b>-</b>	<b>1.748.588,18</b>	<b>-</b>
	Kreditlimit										
<b>Notfall-Liquidität</b>		<b>3.502.336,37</b>	<b>-</b>	<b>3.088.447,71</b>	<b>-</b>	<b>2.662.047,07</b>	<b>-</b>	<b>2.224.132,43</b>	<b>-</b>	<b>1.748.588,18</b>	<b>-</b>

# Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

<b>Liquiditätsplan</b>											
<b>Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH</b>											
	<b>Jun 21</b>		<b>Jul 21</b>		<b>Aug 21</b>		<b>Sep 21</b>		<b>Okt 21</b>		
	<b>in €</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>
<b>Bestand</b>											
Inanspruchnahme Kreditlimit											
Bank Girokonto 121780		1.748.588,18		2.522.211,54		3.149.446,90		2.813.642,65		2.514.895,01	
Bank Kulturkartenkonto 593970											
<b>Gesamtbestand</b>		<b>1.748.588,18</b>	<b>-</b>	<b>2.522.211,54</b>	<b>-</b>	<b>3.149.446,90</b>	<b>-</b>	<b>2.813.642,65</b>	<b>-</b>	<b>2.514.895,01</b>	<b>-</b>
<b>Einzahlungen</b>											
Debitoren		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
Tanztheater						12.872,50					
Reservix		8.000,00		8.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00	
Kulturkartenkonto		16.000,00		30.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00	
Kreditaufnahme											
Zuschüsse Stadt		1.405.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00		1.405.415,00	
Erstattung KUG											
sonstige Steuererstattungen											
sonstige Einzahlungen		1.662.689,00		1.215.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00	
<b>Summe der Einzahlungen</b>		<b>3.094.104,00</b>	<b>-</b>	<b>2.660.415,00</b>	<b>-</b>	<b>1.585.287,50</b>	<b>-</b>	<b>1.572.415,00</b>	<b>-</b>	<b>1.572.415,00</b>	<b>-</b>
<b>Auszahlungen</b>											
Löhne & Gehälter		1.004.250,00		762.200,00		762.200,00		762.200,00		762.200,00	
Sozialversicherungsbeiträge		587.100,00		427.450,00		427.450,00		427.450,00		427.450,00	
BVK		97.850,00		74.160,00		74.160,00		74.160,00		74.160,00	
ZVK		46.350,00		26.162,00		26.162,00		26.162,00		26.162,00	
LAG		600,00		600,00		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		300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
Abb. Amazon		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
Abb. Aral		800,00		800,00		800,00		800,00		800,00	
Abb. AWG		800,00		800,00		800,00		800,00		800,00	
Abb. De Lage Landen		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
Abb. Konica Minolta		275,00		275,00		275,00		275,00		275,00	
Abb. Telekom		650,00		650,00		650,00		650,00		650,00	
Abb. Versatel		150,00		150,00		150,00		150,00		150,00	
Abb. Stadt W-tal PK		6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18		6.910,18	
Abb. Deutsche Post		700,00		700,00		700,00		700,00		700,00	
Abb. WSW		350,00		350,00		350,00		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		35.000,00		35.000,00		35.000,00		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		1.300,00		1.300,00		1.300,00		1.300,00		1.300,00	
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					
Rundfunk						717,45					
Geldtransit											
Rückzahlung KUG											
Lohnsteuer		211.150,00		370.000,00		211.150,00		211.150,00		211.150,00	
Umsatzsteuer		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
Gewerbesteuer											
Körperschaftsteuer		573,00						573,00			
KFZ-Steuer											
sonstige Steuernach-/vorauszahlung											
HSH		3.500,00		3.500,00							
Tanztheater											
<b>Summe der Auszahlungen</b>		<b>2.320.480,64</b>	<b>-</b>	<b>2.033.179,64</b>	<b>-</b>	<b>1.921.091,75</b>	<b>-</b>	<b>1.871.162,64</b>	<b>-</b>	<b>1.870.589,64</b>	<b>-</b>
<b>Liquidität am Periodenende</b>		<b>2.522.211,54</b>	<b>-</b>	<b>3.149.446,90</b>	<b>-</b>	<b>2.813.642,65</b>	<b>-</b>	<b>2.514.895,01</b>	<b>-</b>	<b>2.216.720,37</b>	<b>-</b>
Kreditlimit											
<b>Notfall-Liquidität</b>		<b>2.522.211,54</b>	<b>-</b>	<b>3.149.446,90</b>	<b>-</b>	<b>2.813.642,65</b>	<b>-</b>	<b>2.514.895,01</b>	<b>-</b>	<b>2.216.720,37</b>	<b>-</b>



**4. Chancen und Risiken:**

	<b>Risiko / Chance</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Eintrittswahrscheinlichkeit*</b>	<b>Finanzielle Auswirkung in T€</b>
<b>1.</b>	Risiko	Die Corona-Pandemie hat gravierende Auswirkungen auf das Geschäftsjahr 2020/21. Die Ticketeinnahmen werden sich erheblich reduzieren. Seit dem 02.11.2020 ist das Theater gemäß Bundesbeschluss geschlossen.	4	-1.256 T€
<b>2.</b>	Risiko	Eine weitere Auswirkung der Corona-Pandemie auf das folgende Geschäftsjahr 2021/22 kann nicht ausgeschlossen werden. Eine aktuelle Studie der Firma actori empfiehlt Kulturunternehmen eine Kalkulation mit 50 % der üblichen Ticketumsätze.	3	-800 T€
<b>3.</b>	Chance	Die Stadt Wuppertal unterstützt die Wuppertaler Bühnen finanziell durch einen Sonderzuschuss für die Geschäftsjahre 2020/21 und 2021/22. Davon sind 800 T€ für coronabedingte Verluste vorgesehen.	4	800 T€
<b>4.</b>	Chance	Die Wuppertaler Bühnen haben einen Antrag an den Kulturstärkungsfonds NRW gestellt und prüfen sowohl die Möglichkeit eines Antrags auf die sog. „Novemberhilfe“ als auch eine erneute Einführung von Kurzarbeit.	2	Die finanzielle Auswirkung lässt sich noch nicht beziffern.

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

**5. Soll / Ist- Vergleich Besucherzahlen:**

**SOLL-IST-Vergleich der Besucherzahlen**

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum heutigen Datum

PDF-Dateien erstellen

31.10.2020

Oper		SOLL								IST								
KST	KTR	Bezeichnung	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto- Umsatz	Abw.
4257	6303	Die Zauberflöte	OH	12	727	80%	582	6.979	19 €	132.605	5	30%	217	1.084	145	22 €	24.318	-108.287
4257	6304	Herzog Blaubarts Burg / Ariadne auf Naxos	OH	5	727	65%	473	2.363	18 €	42.530	0				0		0	-42.530
4257	6305	La Traviata	OH	7	727	80%	582	4.071	19 €	77.353	0				0		0	-77.353
4257	6307	Die Piraten von Penzance	OH	11	727	80%	582	6.398	22 €	140.747	0				0		0	-140.747
4257	6308	Drachenreiter	OH	5	727	75%	545	2.726	10 €	27.263	0				0		0	-27.263
4257	6309	Jesus Christ Superstar (WA)	OH	3	727	80%	582	1.745	23 €	40.130	0				0		0	-40.130
4257	6310	Kitesh	OH	3	150	70%	105	315	11 €	3.465	0				0		0	-3.465
4257	6311	Intolleranza	OH	5	727	70%	509	2.545	18 €	45.801	0				0		0	-45.801
4262	6312	Vom kleinen Maulwurf, der wissen wollte ...	TaE	8	77	90%	69	554	5 €	2.772	0				0		0	-2.772
4257	6313	La Bohème (WA)	OH	3	727	75%	545	1.636	21 €	34.351	0				0		0	-34.351
4257	6314	Literaturoper Der Automat	OH	0				0		0	0				0		0	0
4261	6315	Sound of the City 20/21	aaO	0				0		0	0				0		0	0
4257	6316	Die Zauberflöte Plus	OH	2	727	80%	582	1.163	6 €	6.979	0				0		0	-6.979
4258	6317	Liederabende 20/21	OH-F	6	80	60%	48	288	9 €	2.592	1	29%	23	23	3	9 €	212	-2.380
4257	6318	Der Barbier von Sevilla	OH	0				0		0	0				0		0	0
				70		75%		30.783	15 €	556.587	6	29%	185	1.107	148	16 €	24.530	-532.057

Schauspiel		SOLL								IST								
KST	KTR	Bezeichnung	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto- Umsatz	Abw.
4257	6402	Die Weber	OH	9	354	75%	266	2.390	14 €	33.453	4	44%	156	625	94	15 €	9.101	-24.352
4262	6403	Die Marquise von O...	TaE	11	152	75%	114	1.254	14 €	17.556	6	45%	68	409	46	11 €	4.305	-13.251
4262	6404	Robin Hood	TaE	19	152	90%	137	2.599	6 €	15.595	0				0		0	-15.595
4257	6404	Robin Hood	OH	23	354	95%	336	7.735	8 €	61.879	0				0		0	-61.879
4262	6405	Café Populaire	TaE	10	152	65%	99	988	14 €	13.832	0				0		0	-13.832
4257	6406	Die drei Schwestern	OH	12	354	70%	248	2.974	14 €	41.630	0				0		0	-41.630
4262	6407	Der Fiskus	TaE	8	152	65%	99	790	14 €	11.066	0				0		0	-11.066
4262	6408	Dantons Tod	TaE	6	152	70%	106	638	14 €	8.938	0				0		0	-8.938
4262	6409	Waisens	TaE	3	152	75%	114	342	14 €	4.788	0				0		0	-4.788
4262	6410	Benefiz (WA)	TaE	11	152	70%	106	1.170	15 €	17.556	4	28%	43	171	20	16 €	2.711	-14.845
4262	6411	Tod eines Handlungsreisenden (WA)	TaE	3	152	65%	99	296	15 €	4.446	5	24%	37	183	30	14 €	2.569	-1.877
4262	6412	Der kleine Lord (WA)	TaE	6	152	80%	122	730	8 €	5.837	0				0		0	-5.837
4258	6413	Die Hölle / Inferno (WA)	OH-F	2	30	90%	27	54	11 €	594	2	33%	10	20	2	14 €	270	-324
4261	6414	Klassenzimmerstück OUT! - Gefangen im Netz	aaO	0				0		0	0				0		0	0
4262	6415	Draußen vor der Tür (WA)	TaE	3	152	60%	91	274	14 €	3.830	0				0		0	-3.830
4262	6416	Inkl. Produktion	TaE	0				0		0	0				0		0	0
4262	6417	Puppentheater (WA)	TaE	0				0		0	0				0		0	0
4262	6418	Junges Theater Wuppertal	TaE	3	152	70%	106	319	6 €	1.915	0				0		0	-1.915
4262	6419	Engelsforum	TaE	0				0		0	0				0		0	0
4261	6420	Engels-Schnapschuss	aaO	0				0		0	0				0		0	0
4261	6421	Zusatzprogramm / Soloabende / Extras		0				0		0	0				0		0	0
4257	6422	Romeo und Julia	OH	0				0		0	4		186	743	169	13 €	9.298	9.298
4262	6423	Atlas (WA)	TaE	0				0		0	3		25	76	12	13 €	1.022	1.022
4262	6424	Theater der Generationen	TaE	3	152	65%	99	296	6 €	1.778	0				0		0	-1.778
				132		74%		22.849	12 €	244.694	28	35%	80	2.227	373	13 €	29.275	-215.419

Orchester		SOLL								IST								
KST	KTR	Bezeichnung	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto- Umsatz	Abw.
4260	9000	Sinfoniekonzerte	SH	20	1.400	60%	840	16.800	20 €	336.000	7	14%	195	1.365	107	25 €	34.128	-301.872
4260	9001	Chorkonzerte	SH	3	1.400	60%	840	2.520	21 €	52.920	0				0		0	-52.920
4260	9002	Kammerkonzerte	SH	6	360	80%	288	1.728	5 €	8.640	1	40%	145	145	22	7 €	1.027	-7.613
4260	9003	Familienkonzerte	SH	4	1.400	80%	1.120	4.480	6 €	26.880	1	42%	587	587	12	5 €	3.090	-23.790
4260	9004	Schulkonzerte	SH	13	391	80%	313	4.070	5 €	20.350	0				0		0	-20.350
4260	9005	Orgelkonzerte	SH	4	1.400	20%	280	1.120	15 €	16.800	1	7%	96	96	74	5 €	461	-16.339
4260	9006	Saisoneröffnung	SH	1	1.400	50%	700	700	21 €	14.700	1	38%	537	537	276	13 €	7.010	-7.690
4260	9007	Tag der deutschen Einheit	SH	1	1.400	80%	1.120	1.120	- €	0	1	32%	442	442	9	23 €	10.350	10.350
4260	9022	Kindergartenkonzerte	SH	6	115	90%	104	621	3 €	1.863	0				0		0	-1.863
4261	8060	Kammerorchesterkonzerte	aaO	7	200	80%	160	1.120	13 €	14.560	2	59%	117	234	41	13 €	3.151	-11.409
4260	9008	Neujahrskonzert	SH	1	1.400	95%	1.330	1.330	34 €	45.220	0				0		0	-45.220
4257	9019	Rosenmontagskonzert	OH	1	728	80%	582	582	21 €	12.214	0				0		0	-12.214
4260	9009	Stummfilm	SH	1	600	95%	570	570	15 €	8.550	1	50%	297	297	33	11 €	3.122	-5.428
4260	9047	Hollywood Konzert	SH	1	1.400	90%	1.260	1.260	21 €	26.460	0				0		0	-26.460
				69		74%		38.021	14 €	585.157	15	35%	247	3.703	574	13 €	51.989	-522.817
<b>Gesamt:</b>				<b>271</b>				<b>91.653</b>		<b>1.386.438</b>	<b>49</b>			<b>7.037</b>	<b>1.095</b>		<b>105.794</b>	<b>-1.270.293</b>

Anmerkung: Der Soll / Ist-Vergleich zeigt die Nettoticketeinnahmen.

## **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 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, d. h., bis zum 31.07.2022, sichern. Eine Anhebung 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 laufend aktualisiert.

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

Die vollständige Überleitung der Budgetierung der künstlerischen Leiter/innen für die Spielzeit 2020/21 wurde vorgenommen. 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 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 Controllingssystem weiter zu verbessern.

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

In Zusammenarbeit mit dem Unternehmen WPK ist eine solche Ergebnis- und Liquiditätsplanung entwickelt und dem Aufsichtsrat vorgestellt worden.

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

Im Geschäftsjahr 2020/21 ist 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*

Der Geschäftsführer hat sich intensiv beraten lassen, insbesondere zum Punkt der Einführung eines sachgerechten Planungs- und Controllingsystems. Das entwickelte neue Verfahren wurde in der letzten Aufsichtsratssitzung vorgestellt.