

<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:	11.03.2021
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/0378/21</b> öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
<b>Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.01.2021</b>		

### Grund der Vorlage

Berichtspflicht gemäß Beschluss des Rates zu VO/0248/20

### Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.01.2021 (2. 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 zweite Quartal des Geschäftsjahres 2020/2021 zum 31.01.2021 entsprochen.


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

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

Da sich die Übermittlung des Berichtes mit dem Beschluss des Ausschusses für Finanzen und Beteiligungssteuerung zur neuen Berichtsform der Monitoringberichte überschneiden hat, erfolgt die Berichterstattung noch einmal in der alten Form.

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 sowie die Einführung von Kurzarbeit zum 01.01.2021 aufgefangen und überkompensiert werden. Das Gesamtergebnis entwickelt sich in der Prognose daher positiv und liegt um rd. 776 T€ besser als geplant.
	Kennzahlenübersicht	Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen reduzierten Sitzplatzkapazität sowie der Einstellung des Spielbetriebes seit 02.11.2020 werden die geplanten Besucherzahlen und Vorstellungszahlen nicht erreicht werden. In diesem Zusammenhang fallen auch die Ticketeinnahmen deutlich niedriger aus.
	Liquiditätsübersicht	Die Liquiditätsplanung weist bis zum Ende des Betrachtungszeitraumes durchgehend eine positive Liquidität aus, wobei die Liquidität im Verlauf abnimmt.
	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. 1,3 Mio. € führen. Chancen bestehen in Mitteln aus dem Kulturstärkungsfonds NRW, durch die erneut erfolgte Einführung von Kurzarbeit und durch den Sonderzuschuss der Stadt für coronabedingte Verluste. Die benannten Chancen und Risiken sind bereits in die Prognose eingeflossen (mit Ausnahme des Risikos unter 2., dass sich auf das kommende Geschäftsjahr bezieht).
	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

## **II. Quartalsbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH für das Geschäftsjahr 2020/21 Zeitraum November 2020 – Januar 2021**

### **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 2019/2020	Wirtsch.-Plan 2020/2021	Prognose 2020/2021
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	870	1.504	194
2 Aufführungsbezogene Kosten	-2.272	-2.871	-2.704
<b>3 Rohertrag aus Bühnenbetrieb</b>	<b>-1.402</b>	<b>-1.367</b>	<b>-2.510</b>
4 Personalkosten	-15.643	-18.010	-17.827
5 Sonstige Aufwendungen	-1.935	-1.821	-1.899
<b>6 Betriebliche Kosten</b>	<b>-17.578</b>	<b>-19.832</b>	<b>-19.727</b>
7 Projektbezogene Zuschüsse/Spenden	913	510	1.280
<b>8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden</b>	<b>-18.066</b>	<b>-20.688</b>	<b>-20.957</b>
9 Zuschüsse/Spenden	18.150	19.665	20.710
<b>10 Ergebnis</b>	<b>84</b>	<b>-1.023</b>	<b>-247</b>

Ziffer	Erläuterungen der Abweichungen
<b>1</b>	Die Erlöse aus dem Vorstellungs- und Konzertbetrieb reduzieren sich aufgrund der bundesweiten Schließung der Theater und Konzertsäle seit dem 2.11.2020.
<b>2</b>	Die aufführungsbezogenen Kosten reduzieren sich, da durch ausfallende Aufführungen Einsparungen möglich sind.
<b>4</b>	Obwohl die Personalkosten durch die Corona-Sonderzahlung in den Bereichen TVöD, NV-Bühne und TVK zunächst angehoben wurden, ergibt sich wegen der Einführung von Kurzarbeit ab dem 01.01.2021 eine Kostenminderung zum Plan.
<b>5</b>	Die Kosten für sonstige Aufwendungen sind gestiegen, u. a. um Corona-Schutzmaßnahmen umzusetzen, das Arbeiten im Homeoffice technisch zu ermöglichen und Streaming-Angebote zu schaffen.
<b>7</b>	Das Unternehmen kann mehr projektbezogene Zuschüsse und Spenden einwerben als ursprünglich geplant.
<b>9</b>	Der Sonderzuschuss der Stadt Wuppertal für coronabedingte Einnahmeausfälle sowie eine Billigkeitsleistung aus dem Kulturstärkungsfonds NRW 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	7.836 (2. Quartal 2020/21)	20.000
2.	Ticketeinnahmen	Bruttoticketeinnahmen (€)	1.080.415	1.516.447	125.981 (2. Quartal 2020/21)	201.980
3.	Vorstellungen	Vorstellungsanzahl	174	278	56 (2. Quartal 2020/21)	127
4.	Eigenkapital	Eigenkapitalquote (in %)	48,1			

Ziffer	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Die Besucherzahlen werden sich erheblich reduzieren, da die Wuppertaler Bühnen den Spielbetrieb aufgrund der Corona-Pandemie ab dem 2. November 2020 einstellen mussten. Aufführungen von August bis Oktober fanden gemäß den genehmigten Hygienekonzepten mit reduzierter Sitzplatzkapazität statt. Ab wann Vorstellungen und Konzerte wieder vor Publikum stattfinden dürfen, ist ungewiss. In die Besucherzahlen fließen auch Tickets für Streaming-Angebote ein.
2	Aufgrund der Corona-Pandemie und den damit einhergehenden Einschränkungen des Spielbetriebs werden sich auch die Ticketeinnahmen reduzieren.
3	Falls der Spielbetrieb im April 2021 wieder aufgenommen werden könnte, wären 127 Vorstellungen und Konzerte möglich.
4	Am Stichtag 31.07.2020 betrug die Eigenkapitalquote 48,1 % der Bilanzsumme.

### 3. Liquiditätsbericht:

#### Liquiditätsplan

Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH		Nov 20		Dez 20		Jan 21	
in €		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
<b>Bestand</b>							
Inanspruchnahme Kreditlimit							
Bank Girokonto 121780	5.205.050,13	5.703.435,29	4.359.183,47	5.075.169,84	3.955.939,44	4.845.435,46	
Bank Kulturkartenkonto 593970		465.196,11		435.861,89		418.555,22	
<b>Gesamtbestand</b>	<b>5.205.050,13</b>	<b>6.168.631,40</b>	<b>4.359.183,47</b>	<b>5.511.031,73</b>	<b>3.955.939,44</b>	<b>5.263.990,68</b>	
<b>Einzahlungen</b>							
Debitoren	2.000,00	47.753,03	2.000,00	4.763,16	2.000,00		
Tanztheater	12.872,50	12.872,50					
Reservix	12.000,00	1.652,34	12.000,00	760,20	8.000,00	1.710,48	
Kulturkartenkonto	18.000,00	2.876,27	18.000,00	28,73	12.000,00	314,28	
Kreditaufnahme							
Zuschüsse Stadt	1.395.415,00	1.395.415,00	1.416.435,00	1.416.435,00	1.409.580,00	1.376.757,00	
Erstattung KUG							
sonstige Steuererstattungen						3.534,34	
sonstige Einzahlungen	15.000,00	252.180,69	260.741,00	282.011,33	164.300,00	180.390,62	
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.455.287,50</b>	<b>1.709.445,15</b>	<b>1.709.176,00</b>	<b>1.702.478,02</b>	<b>1.595.880,00</b>	<b>1.558.457,20</b>	
<b>Auszahlungen</b>							
Löhne & Gehälter	975.000,00	1.062.147,39	740.000,00	688.276,86	740.000,00	694.845,25	
Sozialversicherungsbeiträge	570.000,00	562.382,84	415.000,00	405.892,91	415.000,00	408.970,20	
BVK	95.000,00	90.759,76	72.000,00	69.515,38	72.000,00	68.492,22	
ZVK	45.000,00	42.354,69	25.400,00	23.948,14	25.400,00	24.199,97	
LAG	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	
Rücküberweisungen WBS / TT / HSH		95.934,26		16.573,20		14.782,60	
Kreditoren / Personal	290.000,00	221.443,44	290.000,00	202.543,80	290.000,00	279.509,56	
Abb. Amazon	1.350,00	3.618,80	1.350,00	2.312,24	1.350,00	345,45	
Abb. Aral	700,00		700,00		700,00		
Abb. AWG	650,00	999,97	650,00	378,65	650,00	1.218,84	
Abb. De Lage Landen	1.439,06	1.221,17	1.439,06	2.473,92	1.439,06		
Abb. Konica Minolta	270,88		270,88		270,88		
Abb. Telekom	500,00	565,44	500,00	582,00	500,00	579,78	
Abb. Versatel	130,00	132,36	130,00	127,99	130,00	120,48	
Abb. Stadt W-tal PK	6.910,18	6.910,18	7.006,93	7.006,93	7.006,93	7.006,93	
Abb. Deutsche Post	610,00	1.069,04	610,00	965,35	610,00	1.077,98	
Abb. WSW	250,00	270,00	250,00	270,00	250,00	114,00	
Abb. Logpay (Maut)		29,11		18,60		15,62	
Kasse	3.000,00	2.500,00	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	33.344,41	33.344,41	33.344,41	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	
VRR-Tickets	1.225,06	1.043,59	1.225,06	871,42	1.225,06	884,90	
Kontoführung / Verwahrtgelt	450,00	2.410,00	450,00	2.462,95	450,00	2.130,81	
Kreditkarten	2.400,00	3.146,44	2.400,00	2.233,14	2.400,00	3.551,82	
Rückzahlungen Land NRW			138.698,23	138.698,23	21.900,00	21.900,00	
Fahrzeugkosten Leasing	1.817,37	1.771,55	1.817,37	1.771,55	1.817,37	1.817,37	
Unfallkasse NRW	16.961,66	16.961,68					
Rundfunk	717,45	717,45					
Geldtransit							
Rückzahlung KUG							
Lohnsteuer	205.000,00	204.291,15	360.000,00	338.438,11	205.000,00	195.995,82	
Umsatzsteuer	3.500,00	1.062,68	3.500,00	2.206,20	3.500,00	288,87	
Gewerbesteuer							
Körperschaftsteuer			573,00				
KFZ-Steuer							
sonstige Steuernach-/vorauszahlung		1.332,33				4.474,51	
HSH	3.500,00		3.500,00		3.500,00		
Tanztheater							
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>2.301.154,16</b>	<b>2.367.044,82</b>	<b>2.112.420,03</b>	<b>1.949.519,07</b>	<b>1.872.871,80</b>	<b>1.779.310,28</b>	
<b>Liquidität am Periodenende</b>	<b>4.359.183,47</b>	<b>5.511.031,73</b>	<b>3.955.939,44</b>	<b>5.263.990,68</b>	<b>3.678.947,64</b>	<b>5.043.137,60</b>	
Kreditlimit							
<b>Notfall-Liquidität</b>	<b>4.359.183,47</b>	<b>5.511.031,73</b>	<b>3.955.939,44</b>	<b>5.263.990,68</b>	<b>3.678.947,64</b>	<b>5.043.137,60</b>	

Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Feb 21		Mrz 21		Apr 21		Mai 21		Jun 21		Jul 21	
Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
3.678.947,64	4.641.389,74 401.747,86	3.269.127,23		2.846.794,84		2.412.948,45		1.941.472,45		2.719.164,06	
3.678.947,64	5.043.137,60	3.269.127,23	-	2.846.794,84	-	2.412.948,45	-	1.941.472,45	-	2.719.164,06	-
2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
12.872,50	12.872,50					12.872,50					
8.000,00	33.085,74	8.000,00		6.000,00		6.000,00		8.000,00		8.000,00	
12.000,00	25,33	12.000,00		8.000,00		8.000,00		16.000,00		30.000,00	
1.409.580,00	1.376.757,00	1.409.580,00		1.409.580,00		1.409.580,00		1.409.580,00		1.409.580,00	
15.000,00	47.983,24	15.000,00		15.000,00		15.000,00		1.662.689,00		1.215.000,00	
1.459.452,50	1.404.552,33	1.446.580,00	-	1.440.580,00	-	1.433.452,50	-	3.098.269,00	-	2.664.580,00	-
740.000,00		762.200,00		762.200,00		762.200,00		1.004.250,00		762.200,00	
415.000,00		427.450,00		427.450,00		427.450,00		587.100,00		427.450,00	
72.000,00		74.160,00		74.160,00		74.160,00		87.850,00		74.160,00	
25.400,00		26.162,00		26.162,00		26.162,00		46.350,00		26.162,00	
600,00	600,00	600,00		600,00		600,00		600,00		600,00	
4.611,95	4.611,95	4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95	
290.000,00	103.660,84	300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
1.350,00	953,11	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
700,00		800,00		800,00		800,00		800,00		800,00	
650,00	147,98	800,00		800,00		800,00		800,00		800,00	
1.439,06	1.252,65	1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
270,88		275,00		275,00		275,00		275,00		275,00	
500,00		650,00		650,00		650,00		650,00		650,00	
130,00	125,15	150,00		150,00		150,00		150,00		150,00	
7.006,93		7.006,93		7.006,93		7.006,93		7.006,93		7.006,93	
610,00	7,49	700,00		700,00		700,00		700,00		700,00	
250,00		350,00		350,00		350,00		350,00		350,00	
3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	
32.823,00						32.823,00					
33.344,41	33.382,31	35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00	
3.393,14	3.393,14	3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14	
1.225,06	1.001,84	1.300,00		1.300,00		1.300,00		1.300,00		1.300,00	
450,00	0,12	450,00		450,00		450,00		450,00		450,00	
2.400,00	3.564,95	2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00	
1.817,37	1.817,37	1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37	
16.961,66	16.118,49					16.961,66					
717,45	717,45					717,45					
205.000,00	184.323,58	205.000,00		211.150,00		211.150,00		211.150,00		370.000,00	
3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
		573,00						573,00			
622,00	622,00	63,00									
3.500,00	1.738,00	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
1.869.272,91	359.357,42	1.868.912,39	-	1.874.426,39	-	1.924.928,50	-	2.320.577,39	-	2.033.276,39	-
3.269.127,23	6.088.332,51	2.846.794,84	-	2.412.948,45	-	1.941.472,45	-	2.719.164,06	-	3.350.467,67	-
3.269.127,23	6.088.332,51	2.846.794,84	-	2.412.948,45	-	1.941.472,45	-	2.719.164,06	-	3.350.467,67	-



Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Aug 21		Sep 21		Okt 21		Nov 21		Dez 21		Jan 22	
Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
3.350.467,67		3.018.731,67		2.724.052,28		2.429.945,89		1.652.631,89		1.299.102,50	
3.350.467,67	-	3.018.731,67	-	2.724.052,28	-	2.429.945,89	-	1.652.631,89	-	1.299.102,50	-
2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
12.872,50						12.872,50					
60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		160.000,00		40.000,00	
90.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00		60.000,00	
1.409.580,00		1.409.580,00		1.409.580,00		1.409.580,00		1.409.580,00		1.463.000,00	
15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00	
1.589.452,50	-	1.576.580,00	-	1.576.580,00	-	1.589.452,50	-	1.676.580,00	-	1.582.000,00	-
762.200,00		762.200,00		762.200,00		1.004.250,00		762.200,00		762.200,00	
427.450,00		427.450,00		427.450,00		587.100,00		427.450,00		427.450,00	
74.160,00		74.160,00		74.160,00		97.850,00		74.160,00		74.160,00	
26.162,00		26.162,00		26.162,00		46.350,00		26.162,00		26.162,00	
360,00		360,00		360,00		360,00		360,00		360,00	
4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95		4.611,95	
300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00		300.000,00	
1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
800,00		800,00		800,00		800,00		800,00		800,00	
800,00		800,00		800,00		800,00		800,00		800,00	
1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00		1.500,00	
275,00		275,00		275,00		275,00		275,00		275,00	
650,00		650,00		650,00		650,00		650,00		650,00	
150,00		150,00		150,00		150,00		150,00		150,00	
7.006,93		7.006,93		7.006,93		7.006,93		7.006,93		7.006,93	
700,00		700,00		700,00		700,00		700,00		700,00	
350,00		350,00		350,00		350,00		350,00		350,00	
3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	
32.823,00						32.823,00					
35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00	
3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14		3.393,14	
1.300,00		1.300,00		1.300,00		1.300,00		1.300,00		1.300,00	
450,00		450,00		450,00		450,00		450,00		450,00	
2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00		2.400,00	
1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37		1.817,37	
16.961,66						16.961,66					
717,45						717,45					
211.150,00		211.150,00		211.150,00		211.150,00		370.000,00		211.150,00	
3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
		573,00						573,00			
1.921.188,50	-	1.871.259,39	-	1.870.686,39	-	2.366.766,50	-	2.030.109,39	-	1.870.686,39	-
3.018.731,67	-	2.724.052,28	-	2.429.945,89	-	1.652.631,89	-	1.299.102,50	-	1.010.416,11	-
3.018.731,67	-	2.724.052,28	-	2.429.945,89	-	1.652.631,89	-	1.299.102,50	-	1.010.416,11	-

**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	-1.314 T€
<b>2.</b>	Risiko	Eine weitere Auswirkung der Corona-Pandemie auf das folgende Geschäftsjahr 2021/22 ist wahrscheinlich. Eine 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	Das Land NRW unterstützt die Wuppertaler Bühnen mit einer Billigkeitsleistung aus dem Kulturstärkungsfonds.	4	245 T€
<b>5.</b>	Chance	Die Wuppertaler Bühnen haben zum 01.01.2021 erneut Kurzarbeit eingeführt. Für die Monate Januar bis März 2021 wurden Schätzwerte des Kurzarbeitergeldes und der pauschalierten Erstattung von Sozialversicherungsbeiträgen in die Prognose aufgenommen.	3	450 T€

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

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

#### SOLL-IST-Vergleich der Besucherzahlen

01.02.2021

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum heutigen Datum

Oper	SOLL											IST				
	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto-Umsatz	Abw.
Die Zauberflöte	OH	12	727	80%	582	5.979	19 €	132.605	4	37%	269	1.075	143	23 €	24.239	-109.366
Herzog Blaubarts Burg / Ariadne auf Naxos	OH	5	727	55%	473	2.363	19 €	42.530	0		0	0	0	0	0	-42.530
La Traviata	OH	7	727	80%	582	4.071	19 €	77.353	0		0	0	0	0	0	-77.353
Die Fingern von Penzance	OH	11	727	80%	582	6.398	22 €	140.747	0		0	0	0	0	0	-140.747
Drachensreiter	OH	5	727	75%	545	2.726	19 €	27.263	0		0	0	0	0	0	-27.263
Jesus Christ Superstar (WA)	OH	3	727	80%	582	1.745	23 €	40.130	0		0	0	0	0	0	-40.130
Klein	OH	3	150	70%	105	315	11 €	3.465	0		0	0	0	0	0	-3.465
Intolleranza	OH	5	727	70%	509	2.545	18 €	45.901	0		0	0	0	0	0	-45.901
Vom kleinen Maulwurf, der wissen wollte ...	T&E	8	77	90%	69	554	6 €	2.772	0		0	0	0	0	0	-2.772
La Bohème (WA)	OH	3	727	75%	545	1.636	21 €	34.351	0		0	0	0	0	0	-34.351
Literaturoper Der Automat	OH	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Sound of the City 20/21	aaO	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Die Zauberflöte Plus	OH	2	727	80%	582	1.163	6 €	6.979	0		23	3	9 €	212	-2.390	
Liederabende 20/21	OH-F	6	80	60%	48	288	9 €	2.592	1	29%	62	123	20	24 €	2.965	2.965
Der Barber von Sevilla	OH	0	727		0	0	0	0	2	8%	62	123	3	24 €	2.965	2.965
<b>Gesamt:</b>		<b>70</b>		<b>75%</b>		<b>30.783</b>	<b>15 €</b>	<b>556.597</b>	<b>7</b>	<b>25%</b>	<b>174</b>	<b>1.221</b>	<b>166</b>	<b>19 €</b>	<b>27.436</b>	<b>-529.151</b>

Schauspiel	SOLL											IST				
	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto-Umsatz	Abw.
Die Weber	OH	9	354	75%	265	2.390	14 €	33.453	4	44%	155	622	94	15 €	9.269	-24.184
Die Marquise von O....	T&E	11	152	75%	114	1.254	14 €	17.556	6	45%	68	409	46	11 €	4.421	-13.135
Robin Hood	T&E	19	152	90%	137	2.599	6 €	15.595	0		0	0	0	0	0	-15.595
Robin Hood (Stream)	aaO	0			0	0	0	0	4		125	498	79	7 €	3.392	3.392
Robin Hood	OH	23	354	95%	336	7.735	8 €	61.879	0		0	0	0	0	0	-61.879
Café Populaire	T&E	10	152	65%	99	988	14 €	13.832	0		0	0	0	0	0	-13.832
Café Populaire (Stream)	aaO	0			0	0	0	0	1		150	150	53	6 €	961	961
Die drei Schwestern	OH	12	354	70%	248	2.974	14 €	41.630	0		0	0	0	0	0	-41.630
Der Flakus	T&E	8	152	65%	99	790	14 €	11.066	0		0	0	0	0	0	-11.066
Dantons Tod	T&E	6	152	70%	106	638	14 €	8.938	0		0	0	0	0	0	-8.938
Wälzen	T&E	3	152	75%	114	342	14 €	4.788	0		0	0	0	0	0	-4.788
Benefiz (WA)	T&E	11	152	70%	106	1.170	15 €	17.556	4	28%	43	170	20	15 €	2.784	-14.772
Tod eines Handlungsreisenden (WA)	T&E	3	152	65%	99	296	15 €	4.446	5	24%	36	181	30	15 €	2.884	-1.562
Der kleine Lord (WA)	T&E	6	152	80%	122	730	8 €	5.837	0		0	0	0	0	0	-5.837
Die Hölle / Inferno (WA)	OH-F	2	30	90%	27	54	11 €	594	3	33%	10	30	4	13 €	387	-207
Klassenzimmerstück OUTI - Gefangen im Netz	aaO	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Draußen vor der Tür (WA)	T&E	3	152	60%	91	274	14 €	3.830	0		0	0	0	0	0	-3.830
Inkl. Produktion	T&E	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Puppentheater (WA)	T&E	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Junges Theater Wuppertal	T&E	3	152	70%	106	319	6 €	1.915	0		0	0	0	0	0	-1.915
Engelstorum	T&E	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Engels-Schnappschuss	aaO	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zusatzprogramm / Soloabende / Extras	0				0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Romeo und Julia	OH	0	354		0	0	0	0	6	44%	158	945	181	12 €	11.502	11.502
Atlas (WA)	T&E	0	152		0	0	0	0	3	17%	25	76	12	15 €	1.120	1.120
Theater der Generationen	T&E	3	152	65%	99	296	6 €	1.778	0		0	0	0	0	0	-1.778
<b>Gesamt:</b>		<b>132</b>		<b>74%</b>		<b>22.849</b>	<b>12 €</b>	<b>244.594</b>	<b>36</b>	<b>34%</b>	<b>86</b>	<b>3.081</b>	<b>519</b>	<b>12 €</b>	<b>36.700</b>	<b>-207.894</b>

Orchester	SOLL											IST				
	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto-Umsatz	Abw.
Sinfoniekonzerte	SH	20	1.400	60%	840	15.800	20 €	336.000	5	17%	241	1.205	105	25 €	29.954	-305.006
Chorkonzerte	SH	3	1.400	60%	840	2.520	21 €	52.920	0		0	0	0	0	0	-52.920
Kammerkonzerte	SH	6	360	80%	288	1.728	5 €	8.540	1	40%	145	145	22	7 €	1.027	-7.513
Familienkonzerte	SH	4	1.400	80%	1120	4.480	6 €	26.880	1	41%	577	577	12	5 €	3.084	-23.796
Schulkonzerte	SH	13	391	80%	313	4.070	5 €	20.350	0		0	0	0	0	0	-20.350
Orgelkonzerte	SH	4	1.400	20%	280	1.120	15 €	16.800	1	7%	96	96	74	5 €	461	-15.339
Saisoneröffnung	SH	1	1.400	50%	700	700	21 €	14.700	1	38%	537	537	276	13 €	7.010	-7.690
Tag der deutschen Einheit	SH	1	1.400	80%	1120	1.120	- €	0	1	32%	442	442	5	23 €	10.350	10.350
Kindergartenkonzerte	SH	6	115	90%	104	621	3 €	1.863	0		0	0	0	0	0	-1.863
Kammerorchesterkonzerte	aaO	7	200	80%	160	1.120	13 €	14.560	2	59%	117	234	41	13 €	3.151	-11.409
Neujahrskonzert	SH	1	1.400	95%	1330	1.330	34 €	45.220	0		0	0	0	0	0	-45.220
Rosenmontagskonzert	OH	1	728	80%	582	582	21 €	12.214	0		0	0	0	0	0	-12.214
Stummfilm	SH	1	600	95%	570	570	15 €	8.550	1	50%	297	297	33	11 €	3.122	-5.428
Hollywood Konzert	SH	1	1.400	90%	1260	1.260	21 €	26.460	0		0	0	0	0	0	-26.460
<b>Gesamt:</b>		<b>69</b>		<b>74%</b>		<b>38.021</b>	<b>14 €</b>	<b>585.197</b>	<b>13</b>	<b>35%</b>	<b>272</b>	<b>3.534</b>	<b>572</b>	<b>13 €</b>	<b>47.859</b>	<b>-525.947</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 von 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 arbeitet die Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH mit dem Unternehmen WPK zusammen, 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 entwickelten Ergebnis- und Liquiditätsplanung wird die Qualität der an die Stadt und den Aufsichtsrat gelieferten erweiterten Quartalsberichte erhöht.

*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 Aufsichtsratssitzung vom 29.10.2020 vorgestellt.