

Bericht	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:	28.08.2020
	Drucks.-Nr.:	VO/0762/20 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.07.2020		

Grund der Vorlage

Berichtspflicht gemäß Beschluss des Rates zu VO/0248/20

Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.07.2020 (4. Quartal) wird ohne Beschluss entgegen genommen.

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 vierte Quartal des Geschäftsjahres 2019/2020 zum 31.07.2020 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 Ergebniszahlen entwickeln sich weiter stabil. Mindererlöse und Mehraufwendungen durch die Coronakrise konnten durch Aufwandsreduzierungen und Kurzarbeit aufgefangen werden.
	Kennzahlenübersicht	Aufgrund der Coronakrise und der damit verbundenen Einstellung des Spielbetriebes zum 13.03.2020 konnten 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	Die Chancen und Risiken beziehen sich auf das neue Geschäftsjahr 2020/2021. Die wesentlichsten Risiken bestehen aktuell in den Auswirkungen der Coronakrise, wobei die weiteren Entwicklungen derzeit nur sehr schwer einzuschätzen sind. Zusätzlich zu den im Geschäftsjahr 2019/2020 entfallenden Ticketeinnahmen ist auch von langfristigen Auswirkungen in der kommenden Spielzeit zu rechnen. Aktuell sind nur noch 20 % der geplanten Ticketeinnahmen realistisch. Dies würde zu einer Reduzierung der Einnahmen aus Ticketverkäufen von rd. 1,2 Mio. € führen. Chancen werden u.a. in neuen finanziellen Hilfen des Kulturministeriums NRW 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

IV. Quartalsbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Zeitraum Mai – Juli 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	1.295	A
Sonstige betriebliche Erträge	19.743	20.029	19.866	B
Zinserträge				
Summe Erträge	21.645	21.642	21.161	
Materialaufwendungen	2.869	2.283	2.779	C
Personalaufwendungen	17.216	17.475	16.020	D
Abschreibungen	316	160	240	E
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.022	1.909	1.900	F
Zinsaufwendungen	5			
Summe Aufwendungen	22.428	21.827	20.939	
Ergebnis vor Steuern	-783	-185	222	
Steueraufwendungen	8		2	
Außerordentliche Erträge	62	3		
Außerordentliche Aufwendungen	15		50	
Jahresergebnis	-744	-182	170	

Ziffer	Erläuterungen der Abweichungen
A	Niedrigerer Kartenverkauf aufgrund der coronabedingten Einstellung des Spielbetriebs ab dem 13.03.2020
B	Niedrigere betriebliche Erträge aufgrund von Spendenabgrenzungen auf das folgende Geschäftsjahr
C	Höhere Materialaufwendungen aufgrund von Sonderprojekten sowie einer zu erwartenden Rückzahlung von Landesfördermitteln, die wegen der Corona-Pandemie nicht verwendet werden konnten
D	Reduzierte Personalaufwendungen aufgrund von Kurzarbeit von April bis Juni 2020
E	Die Planzahl für Abschreibungen wurde in der Vergangenheit zu niedrig angesetzt und wurde nun für die zukünftigen Planungen realistischen Werten angepasst.
F	Leichte Reduzierung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen aufgrund der corona-bedingten Einstellung des Spielbetriebs

2. Kennzahlenübersicht:

	Leistungs-kennzahl	Beschreibung	Vorjahr	Wirtschaftsplan	Aktueller Wert	Prognose zum Jahresende
1.	Besucher	Besucherzahlen (Ticketverkäufe)	96.286	87.155	58.146	58.146
2.	Ticketeinnahmen	Bruttoticketeinnahmen (€)	1.698.206	1.550.000	1.077.000	1.077.000
3.	Vorstellungen	Vorstellungsanzahl	307	259	174	174
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, konnten die Planzahlen für 2019/20 nicht erreicht werden. Die Leistungskennzahl berücksichtigt nur Ticketverkäufe, nicht z. B. Teilnehmer des Programms Education und Theaterpädagogik.
2	Aufgrund der Einstellung des Spielbetriebs fallen auch die Ticketeinnahmen deutlich niedriger aus als geplant.
3	Ebenfalls aufgrund der Corona-Pandemie konnte die Anzahl der geplanten Vorstellungen nicht erreicht werden.
4	

3. Liquiditätsbericht:

Liquiditätsplan											
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH											
	in €	Mai 20		Jun 20		Jul 20		Aug 20		Sep 20	
		Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Bestand											
Inanspruchnahme Kreditlimit											
Bank Girokonto 121780	3.210.454,38	3.659.337,88	4.823.474,92	5.687.124,70	4.431.754,07	4.903.743,42	5.325.630,66	5.285.801,67	5.990.774,20		
Bank Kulturkonto 593970		182.762,68			13.147,26		29.565,14				
Gesamtbestand	3.210.454,38	3.842.100,56	4.823.474,92	5.700.271,96	4.431.754,07	4.933.308,56	5.325.630,66	5.325.630,66	5.990.774,20	-	
Einzahlungen											
Debitoren	2.500,00		2.500,00	67.657,94	2.500,00		2.000,00		2.000,00		
Tanztheater	12.872,50	12.872,50		12.987,67			12.872,50				
Reserviv			40.000,00		40.000,00	1.614,61		3.106,42	12.000,00		
Kulturkartenkonto		143.594,42	80.000,00	20.550,78	150.000,00	11.911,91	18.000,00	25.459,00	18.000,00		
Kreditaufnahme											
Zuschüsse Stadt							1.395.415,00	1.362.592,00	1.395.415,00		
Erstattung KUG				928.279,05		213.019,12					
sonstige Steuererstattungen				78.079,00							
sonstige Einzahlungen	3.600.000,00	3.615.978,20	1.513.202,00	120.803,56	1.200.000,00	1.680.968,97	1.089.708,00	1.075.508,00	15.000,00		
Summe der Einzahlungen	3.615.372,50	3.485.256,28	1.635.702,00	1.228.358,00	1.392.500,00	1.907.514,61	2.529.995,50	2.460.452,58	1.442.415,00	-	
Auszahlungen											
Löhne & Gehälter	820.000,00	730.517,43	820.000,00	911.959,44	740.000,00	682.956,76	740.000,00		740.000,00		
Sozialversicherungsbeiträge	480.000,00	272.955,97	480.000,00	489.365,34	415.000,00	407.651,65	415.000,00		415.000,00		
BVK	82.000,00	70.093,64	82.000,00	93.944,30	72.000,00	69.654,82	72.000,00		72.000,00		
ZVK	27.900,00	2.564,73	27.900,00	24.875,02	25.400,00	27.247,80	25.400,00		25.400,00		
LAG	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	960,00	960,00		
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	4.611,95	
Rücküberweisungen WBS / TT / HSH		26.021,00		4.132,90		3.262,67		193,00			
Kreditoren / Personal	270.000,00	224.432,92	270.000,00	386.283,89	270.000,00	121.293,94	290.000,00	59.020,72	290.000,00		
Abb. Amazon	1.350,00	1.292,10	1.350,00	1.511,53	1.350,00	455,95	1.350,00	124,12	1.350,00		
Abb. Aral	700,00		700,00		700,00		700,00		700,00		
Abb. AWG	650,00	253,16	650,00	425,62	650,00	458,47	650,00		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	1.221,17	1.439,06		
Abb. Konica Minolta	270,88		270,88		270,88		270,88		270,88		
Abb. Telekom	500,00	602,61	500,00	697,36	500,00	554,43	500,00		500,00		
Abb. Versatel	130,00	131,22	130,00	127,54	130,00	129,79	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	6.910,18	6.910,18	6.910,18	6.910,18		
Abb. Deutsche Post	610,00	1.420,95	610,00	1.342,63	610,00	1.146,68	610,00		610,00		
Abb. WSW	250,00	279,00	250,00	156,00	250,00	270,00	250,00		250,00		
Abb. Logpay (Maut)		51,24		70,77		1,67					
Kasse	3.000,00		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	33.190,40	33.382,21	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	3.393,14	3.393,14	3.393,14		
VRR-Tickets	1.225,06	1.063,30	1.225,06	1.063,30	1.225,06	1.063,30	1.225,06	814,03	1.225,06		
Kontoführung / Verwahrtgelt	450,00	1.400,38	450,00	2.598,94	450,00	2.632,91	450,00	0,12	450,00		
Kreditkarten	2.400,00	489,05	2.400,00	2.039,22	2.400,00	2.818,73	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	1.771,55	1.817,37	1.771,55	1.817,37		
Unfallkasse NRW	16.961,66	16.961,66					16.961,66				
Rundfunk	717,45	717,45					717,45				
Geldtransit		20.000,00		20.000,00				25.000,00			
Rückzahlung KUG						6.870,18					
Lohnsteuer	205.000,00	200.991,60	280.000,00		280.000,00	133.721,59	205.000,00		205.000,00		
Umsatzsteuer	3.500,00	2.702,98	3.500,00		3.500,00	683,97	3.500,00		3.500,00		
Gewerbesteuer											
Körperschaftsteuer			573,00								
KFZ-Steuer											
sonstige Steuernach-/vorauszahlung		414,89				827,23					
HSH											
Tanztheater											
Summe der Auszahlungen	2.002.351,96	1.627.084,88	2.027.422,85	1.995.321,40	1.869.349,85	1.515.192,51	1.864.851,96	130.454,21	1.815.522,85	-	
Liquidität am Periodenende	4.823.474,92	5.700.271,96	4.431.754,07	4.933.308,56	3.954.904,22	5.325.630,66	5.990.774,20	7.655.629,03	5.617.666,35	-	
Kreditlimit											
Notfall-Liquidität	4.823.474,92	5.700.271,96	4.431.754,07	4.933.308,56	3.954.904,22	5.325.630,66	5.990.774,20	7.655.629,03	5.617.666,35	-	

Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Liquiditätsplan										
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH										
in €	Okt 20		Nov 20		Dez 20		Jan 21		Feb 21	
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist
Bestand										
Inanspruchnahme Kreditlimit										
Bank Girokonto 121780	5.617.666,35		5.191.631,50		4.345.367,04		3.813.759,19		3.487.724,34	
Bank Kulturkonto 593970										
Gesamtbestand	5.617.666,35	-	5.191.631,50	-	4.345.367,04	-	3.813.759,19	-	3.487.724,34	-
Einzahlungen										
Debitoren	2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
Tanztheater			12.872,50						12.872,50	
Reservix	12.000,00		12.000,00		12.000,00		8.000,00		8.000,00	
Kulturkartenkonto	18.000,00		18.000,00		18.000,00		12.000,00		12.000,00	
Kreditaufnahme										
Zuschüsse Stadt	1.395.415,00		1.395.415,00		1.395.415,00		1.455.415,00		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	
Summe der Einzahlungen	1.442.415,00	-	1.455.287,50	-	1.442.415,00	-	1.492.415,00	-	1.455.287,50	-
Auszahlungen										
Löhne & Gehälter	740.000,00		975.000,00		740.000,00		740.000,00		740.000,00	
Sozialversicherungsbeiträge	415.000,00		570.000,00		415.000,00		415.000,00		415.000,00	
BVK	72.000,00		95.000,00		72.000,00		72.000,00		72.000,00	
ZVK	25.400,00		45.000,00		25.400,00		25.400,00		25.400,00	
LAG	960,00		960,00		960,00		960,00		960,00	
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		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										
Rückzahlung KUG										
Lohnsteuer	205.000,00		205.000,00		360.000,00		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									622,00	
sonstige Steuernach-/vorauszahlung										
HSH	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00	
Tanztheater	50.000,00									
Summe der Auszahlungen	1.868.449,85	-	2.301.551,96	-	1.974.022,85	-	1.818.449,85	-	1.869.573,96	-
Liquidität am Periodenende	5.191.631,50	-	4.345.367,04	-	3.813.759,19	-	3.487.724,34	-	3.073.437,88	-
Kreditlimit										
Notfall-Liquidität	5.191.631,50	-	4.345.367,04	-	3.813.759,19	-	3.487.724,34	-	3.073.437,88	-

Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

Liquiditätsplan											
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH											
in €	Mrz 21		Apr 21		Mai 21		Jun 21		Jul 21		
	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	Soll	Ist	
Bestand											
Inanspruchnahme Kreditlimit											
Bank Girokonto 121780	3.073.437,88		2.646.677,24		2.208.402,60		1.732.498,35		2.505.761,71		
Bank Kulturkonto 593970											
Gesamtbestand	3.073.437,88	-	2.646.677,24	-	2.208.402,60	-	1.732.498,35	-	2.505.761,71	-	
Einzahlungen											
Debitoren	2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		
Tanztheater					12.872,50						
Reservix	8.000,00		6.000,00		6.000,00		8.000,00		8.000,00		
Kulturkartenkonto	12.000,00		8.000,00		8.000,00		16.000,00		30.000,00		
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	15.000,00		15.000,00		15.000,00		1.662.689,00		1.215.000,00		
Summe der Einzahlungen	1.442.415,00	-	1.436.415,00	-	1.449.287,50	-	3.094.104,00	-	2.660.415,00	-	
Auszahlungen											
Löhne & Gehälter	762.200,00		762.200,00		762.200,00		1.004.250,00		762.200,00		
Sozialversicherungsbeiträge	427.450,00		427.450,00		427.450,00		587.100,00		427.450,00		
BVK	74.160,00		74.160,00		74.160,00		97.850,00		74.160,00		
ZVK	26.162,00		26.162,00		26.162,00		46.350,00		26.162,00		
LAG	960,00		960,00		960,00		960,00		960,00		
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 Hofer)	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	205.000,00		211.150,00		211.150,00		211.150,00		370.000,00		
Umsatzsteuer	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		
Gewerbesteuer											
Körperschaftsteuer	573,00						573,00				
KFZ-Steuer	63,00										
sonstige Steuernach-/vorauszahlung											
HSH	3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		3.500,00		
Tanztheater											
Summe der Auszahlungen	1.869.175,64	-	1.874.689,64	-	1.925.191,75	-	2.320.840,64	-	2.033.539,64	-	
Liquidität am Periodenende	2.646.677,24	-	2.208.402,60	-	1.732.498,35	-	2.505.761,71	-	3.132.637,07	-	
Kreditlimit											
Notfall-Liquidität	2.646.677,24	-	2.208.402,60	-	1.732.498,35	-	2.505.761,71	-	3.132.637,07	-	

4. Chancen und Risiken für das Geschäftsjahr 2020/21:

	Risiko / Chance	Beschreibung	Eintrittswahrscheinlichkeit*	Finanzielle Auswirkung in T€
1.	Risiko	Die Corona-Pandemie hat gravierende Auswirkungen auf das neue Geschäftsjahr 2020/21. Der Spielplan kann nicht vollständig umgesetzt werden und es können maximal 50 % der üblichen Tickets zum Verkauf angeboten werden. Ein neuer „Lockdown“ kann nicht ausgeschlossen werden.	4	-1.213 TEUR Nach momentanen Erkenntnissen sind nur noch 20 % der geplanten Einnahmen (303.289,40 EUR) realistisch.
2.	Risiko	Die nötigen Schutzmaßnahmen für die Wiederaufnahme des Spielbetriebs verursachen zusätzliche Sachkosten (u.a. für FFP2-Masken, Kittel, Handschuhe, Schutzwände, Plexiglaswände, Desinfektionsmittel, häufigere Reinigung) sowie zusätzliche Personalkosten (Vorderhauspersonal).	4	-150 TEUR
3.	Chance	Die Stadt Wuppertal unterstützt die Wuppertaler Bühnen finanziell durch einen Sonderzuschuss i. H. v. 3.600 TEUR für die Geschäftsjahre 2020/21 und 2021/22. Davon sind 800 TEUR für coronabedingte Verluste vorgesehen.	4	800 TEUR für Verluste, die durch die Corona-Pandemie entstehen
4.	Chance	Das Kulturministerium NRW erwägt neue finanzielle Hilfen für Kultureinrichtungen. Im Falle eines zweiten „Lockdowns“ wäre außerdem über eine erneute Einführung von Kurzarbeit nachzudenken.	2	Mögliche finanzielle Entlastung 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 Ende der Spielzeit

PDF-Dokumente erstellen 12.08.2020

KST	KTR	Bezeichnung	SOLL							IST									
			Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto-Umsatz	Abw.	
4257	6103	Oedipus Rex / Les Moines	OH	4	727	69%	473	1.850	18 €	34.824	4	57%	412	1.648	429	17 €	27.316	-6.707	
4257	6104	Jesus Christ Superstar	OH	15	727	90%	654	9.815	22 €	215.919	9	90%	652	5.872	376	29 €	169.588	-46.331	
4257	6105	La Bohème	OH	9	727	75%	545	4.907	18 €	88.331	8	82%	598	4.785	528	19 €	92.119	3.788	
4257	6106	Hoppen	OH	3	156	64%	100	300	14 €	4.200	3	73%	114	343	166	9 €	3.141	-1.059	
4257	6107	Liebeslied (L'clair d'amore)	OH	7	727	69%	473	3.308	18 €	59.541	2	67%	484	968	228	20 €	19.426	-10.116	
4257	6108	Il casto s'altista, perché?	OH	4	727	69%	436	1.745	18 €	31.406	0		0	0	0	0	-31.406		
4261	6109	Sound of the City	aaO	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4257	6110	My Fair Lady (WA)	OH	4	727	90%	654	2.617	25 €	65.430	1	98%	712	712	34	25 €	17.600	-47.830	
4257	6111	Figaro (WA)	OH	3	727	70%	509	1.527	18 €	27.481	3	56%	411	1.232	208	21 €	25.412	-2.069	
4257	6112	Sommernachtszauber	OH	3	542	69%	362	1.057	6 €	6.341	0		0	0	0	0	0	-6.341	
4262	6113	Dämmling	TaE	7	77	89%	65	458	5 €	2.291	6	85%	66	394	19	4 €	1.482	-809	
4257	6114	Gabstanzert mit Karl Rydl und John Jones	OH	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4262	9600	Operstudio	TaE	3	152	69%	99	296	10 €	2.964	0		0	0	0	0	0	-2.964	
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							62	72%	27.920	16 €	537.928	36	76%	443	15.954	2.388	18 €	356.683	-181.645

KST	KTR	Bezeichnung	SOLL							IST									
			Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto-Umsatz	Abw.	
4262	6202	Das Missverständnis	TaE	11	152	69%	99	1.087	14 €	15.215	10	88%	133	1.333	193	15 €	19.613	4.398	
4257	6203	Der Geizige	OH	9	354	75%	266	2.390	14 €	33.453	9	75%	267	2.402	336	14 €	34.562	1.109	
4262	6203	Der Geizige	TaE	6	152	89%	129	775	14 €	10.853	4	87%	132	527	42	20 €	10.725	-127	
4262	6204	Bilder deiner großen Liebe	TaE	11	152	69%	99	1.087	14 €	15.215	5	75%	114	572	105	14 €	7.989	-7.226	
4257	6205	Romeo und Julia	OH	9	354	89%	301	2.708	14 €	37.913	0		0	0	0	0	0	-37.913	
4262	6206	Tod eines Handlungsreisenden	TaE	8	152	80%	122	973	14 €	13.619	1	18%	27	27	7	€	0	-13.619	
4257	6207	Der Meine Loid	OH	23	354	99%	335	7.735	10 €	77.349	21	133%	471	9.894	962	8 €	76.351	-988	
4262	6207	Der Meine Loid	TaE	11	152	90%	137	1.505	6 €	9.829	11	93%	142	1.559	204	6 €	9.740	712	
4262	6208	Atlas	TaE	8	152	60%	91	730	14 €	10.214	2	132%	202	403	103	13 €	5.340	-4.874	
4262	6209	Ein Winter amless Tisch (WA)	TaE	7	152	69%	99	692	14 €	9.682	8	61%	92	738	109	15 €	10.829	1.146	
4262	6210	Richard III (WA)	TaE	5	152	80%	122	698	14 €	8.512	4	62%	95	378	123	12 €	4.704	-3.808	
4262	6211	Aschenbrödel (WA)	TaE	6	152	89%	129	775	6 €	4.651	4	96%	138	550	39	10 €	5.524	873	
4262	6212	Bendür	TaE	1	152	95%	144	144	14 €	2.022	2	47%	71	141	52	6 €	882	-1.140	
4262	6213	Die Hölle/Inferno (WA)	OH-F	4	36	99%	27	108	10 €	1.980	3	100%	30	90	23	9 €	842	-238	
4262	6214	Der Drossel (WA)	TaE	3	152	69%	91	274	14 €	3.830	1	43%	66	66	21	13 €	836	-2.995	
4262	6215	Huginlid 2- Plugged III (WA)	TaE	4	152	50%	76	304	10 €	3.040	0		0	0	0	0	0	-3.040	
4261	6216	Gefahren im Netz - Klassenzimmerstück	aaO	0			0	0	0	5		23	115	0	€	0	0		
4262	6217	Draußen vor der Tür	TaE	0			0	0	0	3	85%	130	389	61	8 €	3.159	3.159		
4261	9518	Moby-Dick	aaO	0			0	0	0	0		0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
							126	77%	21.895	12 €	256.679	93	79%	206	19.884	2.389	10 €	191.098	-64.581

KST	KTR	Bezeichnung	SOLL							IST									
			Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/ Besucher	€/ Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto-Umsatz	Abw.	
4260	8000	Sinfoniekonzerte	SH	20	1.400	60%	840	16.800	20 €	336.000	12	64%	896	10.755	1.166	20 €	215.054	-120.946	
4260	8001	Choralkonzerte	SH	3	1.400	55%	770	2.310	20 €	46.200	2	61%	857	1.714	152	21 €	35.687	-10.513	
4260	8002	Kammerkonzerte	SH	6	350	85%	305	1.835	5 €	9.180	6	56%	293	1.220	435	5 €	5.745	-3.434	
4260	8003	Familialkonzerte	SH	4	1.400	95%	1260	5.040	6 €	30.240	3	82%	1.153	3.450	76	6 €	20.818	-9.422	
4260	8004	Schallkonzerte	SH	15	373	98%	336	5.040	5 €	25.200	8	53%	198	1.583	172	6 €	9.623	-15.577	
4260	8005	Orgelkonzerte	SH	4	1.400	25%	350	1.400	15 €	21.000	2	10%	143	285	99	14 €	3.980	-17.020	
4260	8007	Tag der deutschen Einheit	SH	0			0	0	0	1	70%	1.007	1.007	28	18 €	18.061	18.061		
4260	8022	Kinderpartyzkonzerte	SH	6	115	90%	104	621	3 €	1.863	0		0	0	0	0	0	-1.863	
4261	8050	Kammerorchesterkonzerte	aaO	8	200	75%	150	1.200	10 €	12.000	5	75%	150	751	76	13 €	9.676	-2.324	
4260	8008	Neujahrskonzert	SH	1	1.400	95%	1330	1.330	33 €	43.890	1	109%	1.530	1.530	43	34 €	51.914	8.024	
4257	8019	Rosamundtagskonzert	OH	1	756	85%	643	643	17 €	10.924	1	77%	583	583	34	21 €	12.000	1.076	
4260	8011	Sonderkonzerte Maastricht	SH	2			0	0	0	0		0	0	0	0	0	0		
4262	8011	Sonderkonzert Pastoral	SH	1	1.400	80%	1120	1.120	20 €	22.400	0		0	0	0	0	0	-22.400	
							71	75%	37.340	14 €	538.897	41	66%	558	22.888	2.283	16 €	382.559	-176.338
		Gesamt:					259		87.155		1.352.593	178		58.826	7.868		929.748	-422.764	

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 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 durch das Coronavirus verursachte Einnahmeausfälle. 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. Der Gesellschafterbeschluss liegt vor. Eine Investitionsplanung besteht 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 Controllingssystem weiter zu verbessern.

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

In Zusammenarbeit mit dem Unternehmen WPK ist eine Ergebnis- und Liquiditätsplanung entwickelt worden. Diese wird auch 2020/21 fortgeschrieben.

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

Für die Spielzeit 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*

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.