

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

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 |
| 3 Rohertrag aus Bühnenbetrieb | -1.402 | -1.367 | -2.510 |
| 4 Personalkosten | -15.643 | -18.010 | -17.827 |
| 5 Sonstige Aufwendungen | -1.935 | -1.821 | -1.899 |
| 6 Betriebliche Kosten | -17.578 | -19.832 | -19.727 |
| 7 Projektbezogene Zuschüsse/Spenden | 913 | 510 | 1.280 |
| 8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden | -18.066 | -20.688 | -20.957 |
| 9 Zuschüsse/Spenden | 18.150 | 19.665 | 20.710 |
| 10 Ergebnis | 84 | -1.023 | -247 |

| Ziffer | Erläuterungen der Abweichungen |
|----------|--|
| 1 | Die Erlöse aus dem Vorstellungs- und Konzertbetrieb reduzieren sich aufgrund der bundesweiten Schließung der Theater und Konzertsäle seit dem 2.11.2020. |
| 2 | Die aufführungsbezogenen Kosten reduzieren sich, da durch ausfallende Aufführungen Einsparungen möglich sind. |
| 4 | 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. |
| 5 | 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. |
| 7 | Das Unternehmen kann mehr projektbezogene Zuschüsse und Spenden einwerben als ursprünglich geplant. |
| 9 | 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 |
| Bestand | | | | | | | |
| 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 | |
| Gesamtbestand | 5.205.050,13 | 6.168.631,40 | 4.359.183,47 | 5.511.031,73 | 3.955.939,44 | 5.263.990,68 | |
| Einzahlungen | | | | | | | |
| 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 | |
| Summe der Einzahlungen | 1.455.287,50 | 1.709.445,15 | 1.709.176,00 | 1.702.478,02 | 1.595.880,00 | 1.558.457,20 | |
| Auszahlungen | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen | 2.301.154,16 | 2.367.044,82 | 2.112.420,03 | 1.949.519,07 | 1.872.871,80 | 1.779.310,28 | |
| Liquidität am Periodenende | 4.359.183,47 | 5.511.031,73 | 3.955.939,44 | 5.263.990,68 | 3.678.947,64 | 5.043.137,60 | |
| Kreditlimit | | | | | | | |
| Notfall-Liquidität | 4.359.183,47 | 5.511.031,73 | 3.955.939,44 | 5.263.990,68 | 3.678.947,64 | 5.043.137,60 | |

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:

| | Risiko / Chance | Beschreibung | Eintrittswahrscheinlichkeit* | Finanzielle Auswirkung in T€ |
|-----------|------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. | 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€ |
| 2. | 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€ |
| 3. | 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€ |
| 4. | Chance | Das Land NRW unterstützt die Wuppertaler Bühnen mit einer Billigkeitsleistung aus dem Kulturstärkungsfonds. | 4 | 245 T€ |
| 5. | 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% | 562 | 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 € | 42.590 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -42.590 |
| 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 | 30 | 24 € | 2.965 | 2.965 |
| Gesamt: | | 70 | | 75% | | 30.783 | 15 € | 556.597 | 7 | 25% | 174 | 1.221 | 166 | 19 € | 27.436 | -529.151 |

| 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 |
| Wälsen | 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 | 16 € | 2.784 | -14.772 |
| Tod eines Handlungsreisenden (WA) | T&E | 3 | 152 | 65% | 99 | 296 | 15 € | 4.446 | 5 | 24% | 36 | 181 | 30 | 16 € | 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 OUT1 - 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 |
| Engelsturm | 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 |
| Gesamt: | | 132 | | 74% | | 22.849 | 12 € | 244.594 | 36 | 34% | 86 | 3.081 | 519 | 12 € | 36.700 | -207.894 |

| 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 | 16.800 | 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 |
| Gesamt: | | 69 | | 74% | | 38.021 | 14 € | 585.197 | 13 | 35% | 272 | 3.534 | 572 | 13 € | 47.859 | -525.947 |

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 Controlling-systems. Das entwickelte neue Verfahren wurde in der Aufsichtsratssitzung vom 29.10.2020 vorgestellt.