# III. Quartalsbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

## Zeitraum Februar – April 2020

**Leistungsdaten**

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

## 1. Gewinn- und Verlustrechnung:

*Alle Werte in T€*

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

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

## 2. Kennzahlenübersicht:

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

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

# 3. Liquiditätsbericht:

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

## Liquiditätsplan

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

Gesellschaft: Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH

## Liquiditätsplan

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

**4. Chancen und Risiken:**

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

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

## 5. Soll / Ist- Vergleich Besucherzahlen:

### SOLL-IST-Vergleich der Besucherzahlen

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum Ende der Spielzeit

PDF-Dateien erstellen

20.05.2020

**Oper**

| KST | KTR | Bezeichnung | Ort | SOLL Vorst. | SOLL Plätze | SOLL Ausl. | SOLL Besucher/ Vorst. | SOLL Besucher/ Gesamt | SOLL €/ Besucher | SOLL €/ Gesamt | IST Vorst. | IST Ausl. | IST Besucher/ Vorst | IST Besucher/ Gesamt | IST davon Freikarten | IST €/ Besucher | IST Netto-Umsatz | Abw. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4257 | 6103 | Oedipus Rex / Les Noces | OH | 4 | 727 | 65% | 473 | 1.890 | 18 € | 34.024 | 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 | 928 | 19 € | 92.119 | 3.788 |
| 4257 | 6106 | Noperas | OH | 3 | 156 | 64% | 100 | 300 | 14 € | 4.200 | 3 | 73% | 114 | 343 | 166 | 9 € | 3.141 | -1.059 |
| 4257 | 6107 | Liebestrank (L'elisir d'amore) | OH | 7 | 727 | 65% | 473 | 3.308 | 18 € | 59.541 | 2 | 67% | 484 | 968 | 228 | 20 € | 19.426 | -40.116 |
| 4257 | 6108 | Il canto s'attrista, perché? | OH | 4 | 727 | 60% | 436 | 1.745 | 18 € | 31.406 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -31.406 |
| 4261 | 6109 | Sound of the City | aaO | 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 | Sommernachtstraum | OH | 3 | 542 | 65% | 352 | 1.057 | 6 € | 6.341 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -6.341 |
| 4262 | 6113 | Däumling | TaE | 7 | 77 | 85% | 65 | 458 | 5 € | 2.291 | 6 | 85% | 66 | 394 | 19 | 4 € | 1.482 | -809 |
| 4257 | 6114 | Galakonzert mit Kurt Rydl und Julia Jones | OH | 0 | | | | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 4262 | 9600 | Opernstudio | TaE | 3 | 152 | 65% | 99 | 296 | 10 € | 2.964 | 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 |
| | | | | 62 | | 72% | | 27.920 | 16 € | 537.928 | 36 | 76% | 443 | 15.954 | 2.388 | 18 € | 356.083 | -181.845 |

**Schauspiel**

| KST | KTR | Bezeichnung | Ort | SOLL Vorst. | SOLL Plätze | SOLL Ausl. | SOLL Besucher/ Vorst. | SOLL Besucher/ Gesamt | SOLL €/ Besucher | SOLL €/ Gesamt | IST Vorst. | IST Ausl. | IST Besucher/ Vorst | IST Besucher/ Gesamt | IST davon Freikarten | IST €/ Besucher | IST Netto-Umsatz | Abw. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4262 | 6202 | Das Missverständnis | TaE | 11 | 152 | 65% | 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 | 335 | 14 € | 34.562 | 1.109 |
| 4262 | 6203 | Der Geizige | TaE | 6 | 152 | 85% | 129 | 775 | 14 € | 10.853 | 4 | 87% | 132 | 527 | 42 | 20 € | 10.725 | -127 |
| 4262 | 6204 | Bilder deiner großen Liebe | TaE | 11 | 152 | 65% | 99 | 1.087 | 14 € | 15.215 | 5 | 75% | 114 | 572 | 105 | 14 € | 7.989 | -7.226 |
| 4257 | 6205 | Romeo und Julia | OH | 9 | 354 | 85% | 301 | 2.708 | 14 € | 37.913 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -37.913 |
| 4262 | 6206 | Tod eines Handlungsreisenden | TaE | 8 | 152 | 80% | 122 | 973 | 14 € | 13.619 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -13.619 |
| 4257 | 6207 | Der kleine Lord | OH | 23 | 354 | 95% | 336 | 7.735 | 10 € | 77.349 | 21 | 133% | 471 | 9.894 | 952 | 8 € | 76.351 | -998 |
| 4262 | 6207 | Der kleine Lord | TaE | 11 | 152 | 90% | 137 | 1.505 | 6 € | 9.029 | 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 unterm Tisch (WA) | TaE | 7 | 152 | 65% | 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 | 608 | 14 € | 8.512 | 4 | 62% | 95 | 378 | 123 | 12 € | 4.704 | -3.808 |
| 4262 | 6211 | Aschenbrödel (WA) | TaE | 6 | 152 | 85% | 129 | 775 | 6 € | 4.651 | 4 | 90% | 138 | 550 | 39 | 10 € | 5.524 | 873 |
| 4262 | 6212 | Benefiz | TaE | 1 | 152 | 95% | 144 | 144 | 14 € | 2.022 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -2.022 |
| 4258 | 6213 | Die Hölle/Inferno (WA) | OH-F | 4 | 30 | 90% | 27 | 108 | 10 € | 1.080 | 3 | 100% | 30 | 90 | 23 | 9 € | 842 | -238 |
| 4262 | 6214 | Der Drang (WA) | TaE | 3 | 152 | 60% | 91 | 274 | 14 € | 3.830 | 1 | 43% | 66 | 66 | 21 | 13 € | 836 | -2.995 |
| 4262 | 6215 | Nightradio 2: Plugged IN (WA) | TaE | 4 | 152 | 50% | 76 | 304 | 10 € | 3.040 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -3.040 |
| 4261 | 6216 | Gefangen im Netz - Klassenzimmerstück | aaO | 0 | | | | 0 | | 0 | 5 | | 23 | 115 | 0 | - € | 0 | 0 |
| 4262 | 6217 | Draußen vor der Tür | TaE | 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 |
| | | | | 126 | | 77% | | 21.895 | 12 € | 255.679 | 90 | 87% | 211 | 19.016 | 2.310 | 11 € | 190.216 | -65.463 |

**Orchester**

| KST | KTR | Bezeichnung | Ort | SOLL Vorst. | SOLL Plätze | SOLL Ausl. | SOLL Besucher/ Vorst. | SOLL Besucher/ Gesamt | SOLL €/ Besucher | SOLL €/ Gesamt | IST Vorst. | IST Ausl. | IST Besucher/ Vorst | IST Besucher/ Gesamt | IST davon Freikarten | IST €/ Besucher | IST 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 | Chorkonzerte | 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 | 360 | 85% | 306 | 1.836 | 5 € | 9.180 | 4 | 78% | 280 | 1.118 | 433 | 5 € | 5.041 | -4.139 |
| 4260 | 8003 | Familienkonzerte | SH | 4 | 1.400 | 90% | 1260 | 5.040 | 6 € | 30.240 | 3 | 82% | 1.153 | 3.460 | 76 | 6 € | 20.818 | -9.422 |
| 4260 | 8004 | Schulkonzerte | SH | 15 | 373 | 90% | 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 | 1 | 70% | 1.007 | 1.007 | 28 | 18 € | 18.061 | 18.061 |
| 4260 | 8022 | Kindergartenkonzerte | SH | 6 | 115 | 90% | 104 | 621 | 3 € | 1.863 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -1.863 |
| 4261 | 8060 | Kammerorchesterkonzerte | aaO | 8 | 200 | 75% | 150 | 1.200 | 10 € | 12.000 | 4 | 85% | 169 | 676 | 74 | 13 € | 8.828 | -3.172 |
| 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 | Rosenmontagskonzert | OH | 1 | 756 | 85% | 643 | 643 | 17 € | 10.924 | 1 | 77% | 583 | 583 | 34 | 21 € | 12.000 | 1.076 |
| 4260 | 8011 | Sonderkonzerte Marathon | SH | 2 | | | 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 | -22.400 |
| | | | | 71 | | 75% | | 37.340 | 14 € | 558.897 | 38 | 69% | 596 | 22.711 | 2.277 | 16 € | 381.006 | -177.891 |
| | | **Gesamt:** | | **259** | | | | **87.155** | | **1.352.503** | **164** | | | **57.681** | **6.975** | | **927.305** | **-425.199** |

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 die durch das Coronavirus verursachten Einnahmeausfälle der laufenden Spielzeit. Ziel ist es, somit die Fortführung der Gesellschaft zunächst bis zum 31.07.22 sicherzustellen. Eine Anpassung des zukünftigen Betriebskostenzuschusses könnte in den Beratungen zum Haushaltsplan 2022 erfolgen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. *Aufbau eines aussagekräftigen Berichtswesens*

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

8. *Stärkung der kaufmännischen Leitung in der Gesellschaft*

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