

<b>Bericht</b>	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Beteiligungssteuerung
	Ressort / Stadtbetrieb	403.03 Beteiligungsmanagement
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Natalie Poppel 563 - 5357 563 - 4742 natalie.poppel@stadt.wuppertal.de
	Datum:	31.05.2023
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/0556/23</b> öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
<b>Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 30.04.2023</b>		

### Grund der Vorlage

Monitoring

### Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH sowie die Bewertung des Beteiligungsmanagements zum 30.04.2023 (3. Quartal) werden ohne Beschluss entgegengenommen.

### Einverständnisse

entfällt

### Unterschrift

Thorsten Bunte

### Begründung

Auf die in der Anlage befindliche Berichterstattung wird verwiesen.

## **Klimacheck**

Hat das Vorhaben eine langfristige Auswirkung auf den Klimaschutz und/oder die Klimafolgenanpassung?

X neutral /nein

ja, positive Auswirkungen

ja, negative Auswirkungen

Begründung: Der Bericht hat keine Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung, da es sich um einen rechnerischen Abschluss handelt.

## **Anlagen**

Anlage 01 – Bewertung und Monitoringbericht

### **III. Quartalsbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH für das Geschäftsjahr 2022/23**

**Zeitraum Februar 2023 – April 2023**

#### **Leistungsdaten**

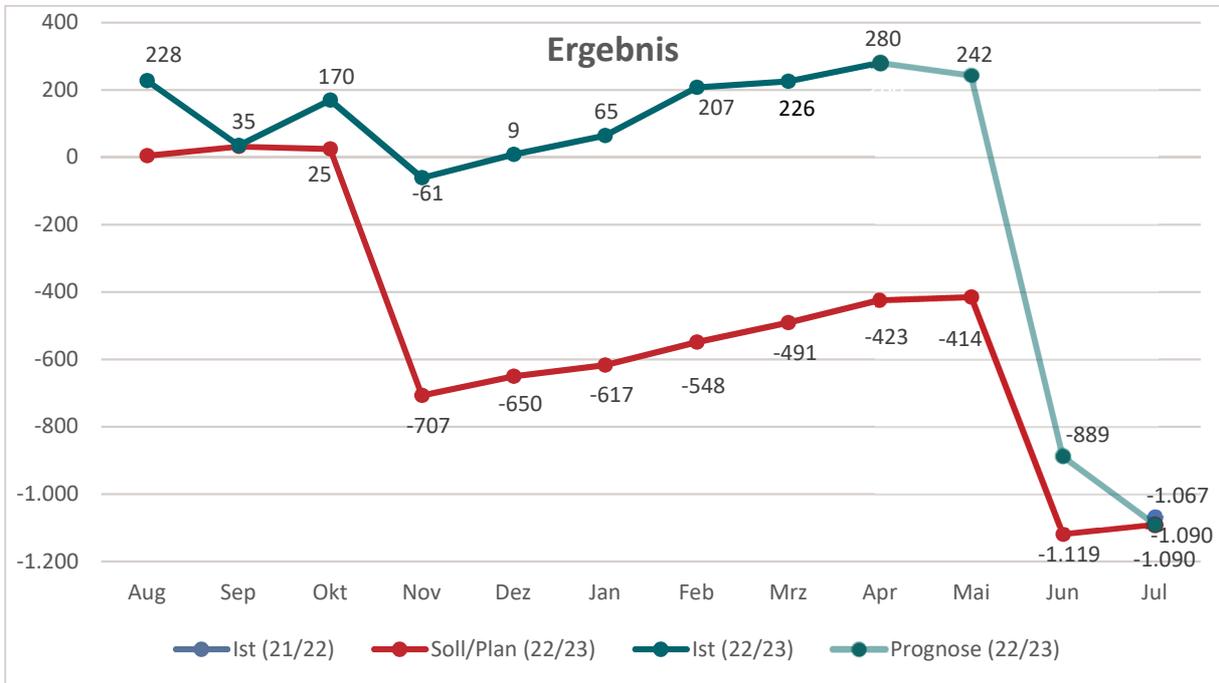
1. Gewinn- und Verlustrechnung
2. Liquiditätsbericht
3. Kennzahlenübersicht
4. Chancen & Risiken
5. Soll / Ist- Vergleich Besucherzahlen
6. Unternehmensspezifischer Bericht / besondere Hinweise

### Bewertung des Beteiligungsmanagements

<p>1 Quartalsabschluss</p>	<p>○ ● ○</p>	<p>Mit Abschluss des dritten Quartals wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe des Planergebnisses von rd. 1.090 T€ erwartet.</p> <p>Auf der Aufwandsseite gibt es dabei deutliche Verschlechterungen bei den aufführungsbezogenen Kosten (insbesondere Gäste) sowie den Personalkosten aufgrund des Tarifabschlusses. Aufgefangen werden diese Kostensteigerungen durch den Ertrag aus der im Vorjahr abgegrenzten Zuschusserhöhung aus 2022.</p>
<p>2 Liquiditätsbericht</p>	<p>○ ○ ●</p>	<p>Der Liquiditätsbericht weist durchgehend eine positive Liquidität aus, die in der Prognose knapp unter dem Planwert liegt.</p>
<p>3 Kennzahlenübersicht</p>	<p>○ ● ○</p>	<p>Die Kennzahlen zeigen ein unterschiedliches Bild. Sowohl die Besucherzahlen also auch damit in Zusammenhang stehend die Ticketeinnahmen werden nach aktueller Prognose die Planzahlen erreichen. Hier ist im Vergleich zur Berichterstattung im Vorquartal eine deutliche Verbesserung eingetreten.</p> <p>Auch das Jahresergebnis und damit die Veränderung des Eigenkapitals liegen im Bereich der Planzahlen.</p> <p>Das geplante Jahresergebnis wird trotz eines verschlechterten Ebitda erreicht, da die geplanten Abschreibungen unterschritten werden.</p>
<p>4 Chancen &amp; Risiken (ohne Bewertung)</p>		<p>Risiken bestehen in der Erhöhung der Mindestgage gem. Tarifvertrag NV Bühne. Hier ist mit Mehraufwand von rd. 98 T€ zu rechnen. Darüber hinaus wird das Risiko Tarifabschlusses im TVöD genannt.</p> <p>Chancen bestehen in einer möglichen Erhöhung des Landeszuschusses (rd. 100 T€) und einer Unterstützung aus dem Sonderfonds für gestiegene Energiekosten (rd. 30 T€) sowie in der ergebnisverbessernden Wirkung der Abgrenzung der Zuschusserhöhung.</p> <p>Sämtliche Risiken sowie die Chance der abgegrenzten Zuschusserhöhung sind bereits in der Prognose enthalten.</p>
<p><b>Zusammenfassung</b></p>	<p>○ ● ○</p>	<p>Aktuell zeigt sich in der Prognose, dass die Plandaten erreicht werden. Da sich der Tarifabschluss aber insbesondere auch auf das Folgegeschäftsjahr auswirkt und bereits im Geschäftsjahr 2024/2025 mit einem Verzehr des Eigenkapitals zu rechnen ist, muss die weitere Entwicklung somit weiter beobachtet werden.</p>

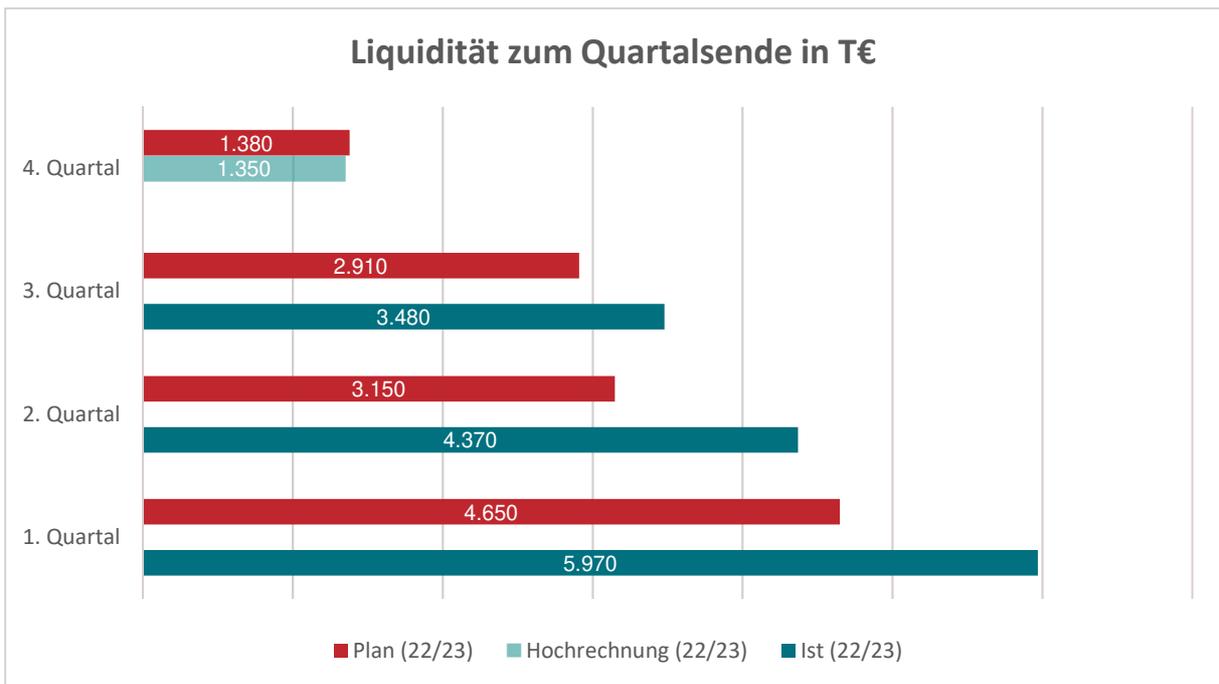
**1. Gewinn- und Verlustrechnung:**

Alle Werte in T€



**2. Liquiditätsbericht:**

Alle Werte in T€



### 3. Kennzahlenübersicht:

	<b>Leistungs-kennzahl</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Wirtschaftsplan</b>	<b>Aktueller Wert</b>	<b>Prognose zum 31.07.2023</b>
<b>1.</b>	Besucher	Besucherzahlen (Ticketverkäufe)	58.361 (inkl. Education)	75.939	60.307	76.000
<b>2.</b>	Ticketeinnahmen	Bruttoticketeinnahmen (TEUR)	853	1.236	1.048	1.236
<b>3.</b>	Vorstellungen	Vorstellungsanzahl	252	255	199	264
<b>4.</b>	Eigenkapital	Eigenkapitalquote (in %)	58,4		67,2	56,3
<b>5.</b>	Eigenkapitalwertveränderung (absolut) (TEUR)		-1.067	-1.090	280	-1.090
<b>6.</b>	Ebitda (TEUR)		-847	-790	448	-847
<b>7.</b>	Verschuldungsgrad (in %)		71,5		48,9	77,6
<b>8.</b>	Liquidität 1. Grades (in %)		111		203	81

<b>Ziffer</b>	<b>Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung</b>
<b>1</b>	Seit dem Jahreswechsel sind die Besucherzahlen deutlich gestiegen, sodass die Planzahl voraussichtlich erreicht werden kann.
<b>2</b>	Auch die geplanten Ticketeinnahmen können voraussichtlich erreicht werden.
<b>3</b>	Nach derzeitigem Stand können alle geplanten Vorstellungen stattfinden. Zudem gab es im Mai zusätzliche Veranstaltungen des Festivals „Sound of the City“.
<b>4-7</b>	Das geplante Jahresergebnis kann nach aktuellem Stand erreicht werden. Die Eigenkapitalwertveränderung bleibt somit wie geplant. Der Ebitda-Wert verschlechtert sich aufgrund einer leicht geringeren Abschreibungssumme. Wegen des Eigenkapitalverzehr steigt der Verschuldungsgrad.
<b>8</b>	Die Liquidität 1. Grades nimmt zum Ende des Geschäftsjahres deutlich ab. Hauptgrund dafür sind Personalsonderzahlungen in den Monaten Juni und Juli.

**4. Chancen und Risiken:**

	<b>Risiko / Chance</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Eintrittswahrscheinlichkeit*</b>	<b>Finanzielle Auswirkung in T€</b>
<b>1.</b>	Risiko	Gemäß Tarifabschluss vom 25.08.2022 wird die Mindestgage von Beschäftigten im Tarifvertrag NV Bühne in zwei Stufen erhöht. Dies wirkt sich auf die Personalkostenentwicklung im laufenden Geschäftsjahr aus.	4	-98 T€
<b>2.</b>	Risiko	Der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst vom 22.04.2023 sieht im Juni und Juli 2023 Sonderzahlungen zum Inflationsausgleich vor, die den Personaletat im laufenden Geschäftsjahr belasten.	4	-407 T€
<b>3.</b>	Chance	Bund und Länder unterstützen Kulturinstitutionen mit einem Sonderfonds für gestiegene Energiekosten. Ein Antrag wurde bereits eingereicht.	2	ca. 20 T€
<b>4.</b>	Chance	Das Land NRW hat angekündigt, prüfen zu wollen, ob der Betriebskostenzuschuss des Landes für das Kalenderjahr 2023 erhöht werden kann. Eine Entscheidung steht noch aus.	2	ca. 100 T€
<b>5.</b>	Chance	Da der Haushalt 2022 der Stadt Wuppertal erst im Herbst 2022 beschlossen wurde, wurde ein Teil der Betriebskostenzuschusserhöhung zugunsten des laufenden Geschäftsjahres 2022/23 abgegrenzt.	4	438 T€

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

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

#### SOLL-IST-Vergleich der Besucherzahlen

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum heutigen Datum

02.05.2023

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 lustige Witwe 22/23	OH	11	727	75%	545	5.398	19€	113.968	12	37%	270	3.244	423	25€	80.044	-33.914	
Werther 22/23	OH	2	727	60%	436	872	18€	15.704	2	30%	219	438	130	18€	7.863	-7.841	
Intolleranza 22/23	OH	4	543	60%	326	1.303	19€	23.468	3	48%	268	775	223	18€	13.640	-9.618	
Die Zauberflöte (WA) 22/23	OH	5	727	70%	509	2.545	18€	45.802	5	86%	626	3.128	259	22€	69.714	23.912	
NOPERASI, Obsessions 22/23	OH	3	150	70%	105	315	11€	3.466	2	53%	124	248	119	10€	2.357	-1.109	
Rigoletto 22/23	OH	4	727	70%	509	2.036	18€	36.542	4	74%	535	2.141	337	23€	48.228	11.586	
La Traviata 22/23	OH	7	727	75%	545	3.817	18€	68.702	3	98%	715	2.145	269	22€	46.183	-22.519	
Die Hochzeit des Figaro 22/23	OH	3	727	65%	473	1.418	18€	25.518	3	78%	565	1.695	295	20€	33.586	8.067	
Die Krönung der Poppea 22/23	OH	5	727	70%	509	2.545	18€	45.802	1	60%	433	433	139	19€	8.154	-37.648	
Three Tales 22/23	OH	3	150	70%	105	315	11€	3.466	0		0	0	0	0	0	-3.466	
Literaturoper Das Bildnis des Dorian Gray 22/23	TaE	4	152	65%	99	395	6€	2.372	4	50%	76	305	55	6€	1.795	-577	
Goldi - Kinderoper ab 6 Jahren 22/23	TaE	5	152	70%	106	532	5€	2.661	5	53%	80	400	31	4€	1.777	-884	
Ein kleines Stück Himmel (WA) 22/23	TaE	8	77	70%	54	431	5€	2.167	4	60%	47	196	19	3€	578	-1.579	
Große Oper Klein: La Traviata	OH	2	727	75%	545	1.051	6€	5.544	0		0	0	0	0	0	-5.544	
Liederabende 22/23	OH-F	6	80	60%	48	288	9€	2.593	4	70%	56	223	37	10€	2.156	-437	
<b>Gesamt</b>								<b>23.899</b>			<b>52</b>	<b>398.843</b>		<b>295</b>	<b>15.361</b>	<b>316.273</b>	<b>-82.569</b>

Schauspiel	SOLL								IST								
	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/Besucher	€/Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto- Umsatz	Abw.	
Macbeth 22/23	OH	9	354	70%	248	2.230	14€	31.224	10	58%	206	2.064	318	13€	26.191	-5.033	
Die drei Schwestern (WA) 22/23	OH	8	354	60%	212	1.062	14€	14.868	4	28%	100	400	39	16€	6.244	-8.623	
Die Hölle / Inferno 22/23	OH-F	4	30	90%	27	108	12€	1.297	8	59%	18	141	12	13€	1.816	519	
Der Nussknacker 22/23	OH	21	354	65%	301	6.319	7€	44.233	20	141%	498	9.969	1.163	6€	63.874	19.641	
Der Revisor 22/23	OH	9	354	65%	230	2.071	14€	28.993	4	53%	189	754	137	16€	11.870	-17.123	
Theater der Generationen 22/23	TaE	4	152	60%	91	365	6€	2.189	4	68%	135	538	14	8€	4.424	2.235	
Faust (WA) 22/23	TaE	10	152	65%	99	998	14€	13.833	13	79%	130	1.557	169	10€	16.313	2.480	
Stella (WA) 22/23	TaE	6	152	70%	106	636	14€	8.938	5	36%	55	273	46	15€	4.208	-4.731	
Die Wahrheiten 22/23	TaE	8	152	65%	99	790	14€	11.066	7	85%	129	902	128	16€	14.430	3.364	
Nightradio - on the road again 22/23	TaE	5	152	70%	106	532	12€	6.385	6	40%	62	369	34	13€	4.927	-1.457	
Calderon (Ex. Mogen die Mitspieler sitzen) (WA) 22/23	TaE	6	152	60%	91	547	15€	8.209	3	42%	64	193	31	21€	4.074	-4.135	
Café Populaire (WA) 22/23	TaE	8	152	60%	91	730	14€	10.215	5	59%	90	480	69	18€	6.871	-3.344	
Die Bluthochzeit 22/23	TaE	7	152	70%	106	745	14€	10.428	7	79%	121	845	138	16€	12.528	2.100	
Dream On - Stadt der Träume 22/23	aaO	8	99	70%	69	554	12€	6.654	2	99%	98	196	34	16€	3.141	-3.513	
Theaterlabor 22/23 (Vogelfrei)	TaE	0	152		0	0	0	0	3	58%	89	386	82	10€	2.574	2.574	
Der Zauberberg 22/23	TaE	7	152	70%	106	745	14€	10.428	0		0	0	0	0	0	-10.428	
<b>Gesamt</b>								<b>18.424</b>			<b>101</b>	<b>208.960</b>		<b>187</b>	<b>18.917</b>	<b>183.483</b>	<b>-25.476</b>

Orchester	SOLL								IST								
	Ort	Vorst.	Plätze	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	€/Besucher	€/Gesamt	Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher/ Gesamt	davon Freikarten	€/ Besucher	Netto- Umsatz	Abw.	
Sinfoniekonzerte	SH	20	1.400	60%	840	16.800	20€	336.001	16	61%	852	13.633	1.273	22€	295.654	-36.317	
Chorkonzerte	SH	3	1.400	55%	770	2.310	21€	48.511	2	42%	588	1.176	94	21€	25.214	-23.297	
Familienkonzerte	SH	4	1.400	85%	1190	4.760	6€	28.561	4	70%	980	3.919	105	7€	25.625	-2.936	
Schulkonzerte	SH	6	300	75%	225	1.350	5€	6.751	8	94%	261	2.248	215	6€	13.899	7.148	
Kindergartenkonzerte	SH	6	118	90%	104	521	3€	1.864	0		0	0	0	0	-1.864		
Kammerkonzerte	SH	6	350	75%	270	1.620	6€	9.721	4	71%	286	1.023	419	5€	5.297	-4.423	
Kammerorchesterkonzerte (Upton Classics)	aaO	8	200	75%	150	1.200	13€	15.601	6	56%	112	665	76	14€	9.508	-6.093	
Orgelkonzerte	SH	4	1.400	20%	280	1.120	14€	15.680	3	8%	116	348	51	18€	6.262	-9.418	
Tag der deutschen Einheit (Benefizkonzert)	SH	1	1.400	80%	1120	1.120	-€	0	1	62%	566	566	22	-€	0	0	
Neujahrskonzert	SH	1	1.400	95%	1330	1.330	34€	45.221	1	102%	1.424	1.424	75	33€	46.987	1.766	
Kremler-Abend (Woll ich so unmusikalisch bin)	OH	1	727		0	0	0	0	1	99%	721	721	34	31€	22.099	22.099	
Hollywood-Konzert (Johannisberg)	SH	1	1.400	80%	1120	1.120	18€	20.161	0		0	0	0	0	0	-20.161	
<b>Gesamt</b>								<b>33.351</b>			<b>46</b>	<b>628.070</b>		<b>568</b>	<b>26.029</b>	<b>454.675</b>	<b>-73.495</b>

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

### 6. Unternehmensspezifischer Bericht / besondere Hinweise

Nach Abschluss des 3. Quartals des Geschäftsjahres 2022/23 ist das Erreichen des geplanten Jahresergebnisses i. H. v. -1.090 TEUR trotz gestiegener Personalkosten aufgrund von neuen Tarifabschlüssen im öffentlichen Dienst und im Tarifvertrag NV Bühne realistisch. Die Personalmehrkosten werden im Wesentlichen durch die Abgrenzung eines Teils der städtischen Betriebskostenzuschusserhöhung für das Kalenderjahr 2022 i. H. v. 438 TEUR ausgeglichen.

Die Abweichungsanalyse (s. u.) zeigt im 3. Quartal insgesamt eine Verbesserung gegenüber der ursprünglichen Planung um 22 TEUR (Zeile 12). Mindereinnahmen aus dem Bühnenbetrieb (Zeile 4) werden durch niedrigere betriebliche Kosten kompensiert (Zeile 7). Die Betriebskostenzuschüsse von Stadt und Land sowie die Spende der Theaterfreunde fließen wie geplant (Zeilen 9-11).

**Abweichung der Planung für das 3. Quartal der Spielzeit 2022/2023 zum  
3. Quartal des Wirtschaftsplans der Spielzeit 2022/2023 in T€**

	Ursprüngliche Planung	Ist	Abweichung
	III. Quartal 2022/2023	III. Quartal 2022/2023	2022/2023
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	285	465	181
2 Aufführungsbezogene Kosten	-640	-814	-174
3 Projektbezogene Zuschüsse	225	210	-15
<b>4 Rohertrag aus Bühnenbetrieb</b>	<b>-131</b>	<b>-139</b>	<b>-9</b>
5 Personalkosten	-4.500	-4.504	-4
6 Sonstige Aufwendungen	-522	-487	35
<b>7 Betriebliche Kosten</b>	<b>-5.022</b>	<b>-4.991</b>	<b>31</b>
<b>8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden</b>	<b>-5.152</b>	<b>-5.130</b>	<b>22</b>
9 Betriebskosten Zuschuss Stadt Wupper	4.593	4.593	0
10 Betriebskosten Zuschuss Land NRW	453	453	0
11 Spende Theaterfreunde	300	300	0
<b>12 Ergebnis</b>	<b>194</b>	<b>216</b>	<b>22</b>