

Bericht	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Besteuerungssteuerung
	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:	04.03.2024
	Drucks.-Nr.:	VO/0234/24 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.01.2024		

Grund der Vorlage

Monitoring

Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH sowie die Bewertung des Beteiligungsmanagements zum 31.01.2024 (2. 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



**Bericht der
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH
für das II. Quartal des Geschäftsjahres 2023/2024**

Leistungsdaten

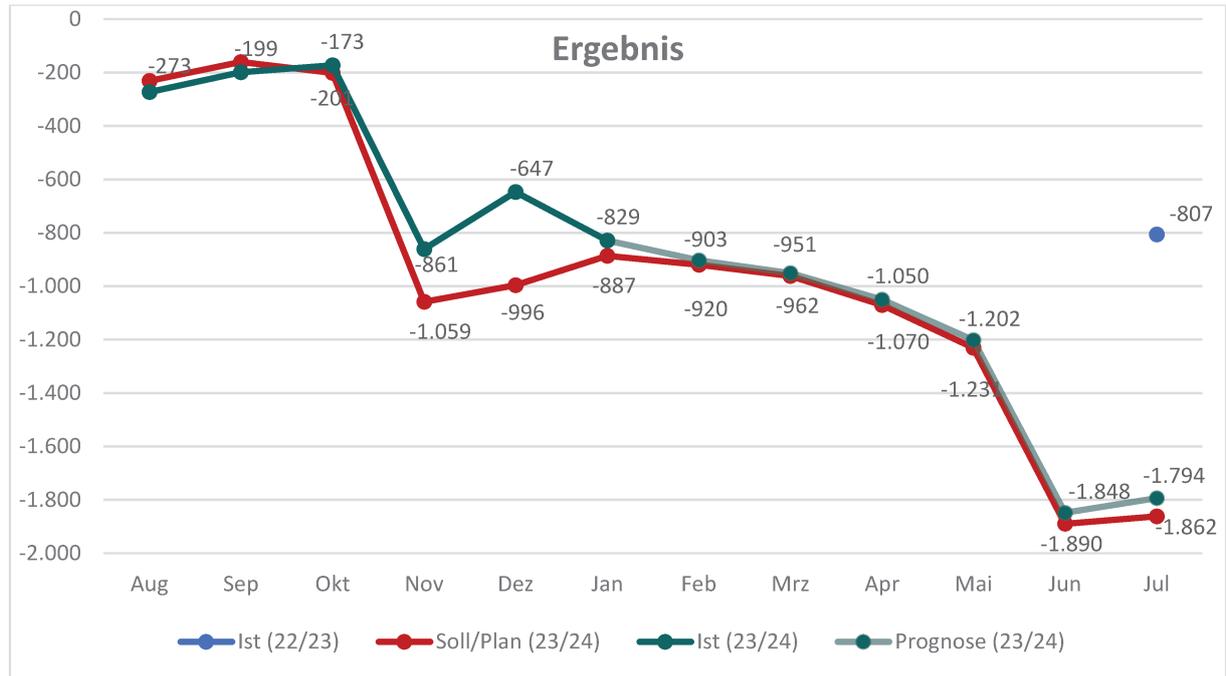
1. Gewinn- und Verlustrechnung
2. Liquiditätsbericht
3. Kennzahlen
4. Chancen & Risiken
5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen
6. Lagebericht
7. Plan-Ist-Vergleich

Bewertung des Beteiligungsmanagements

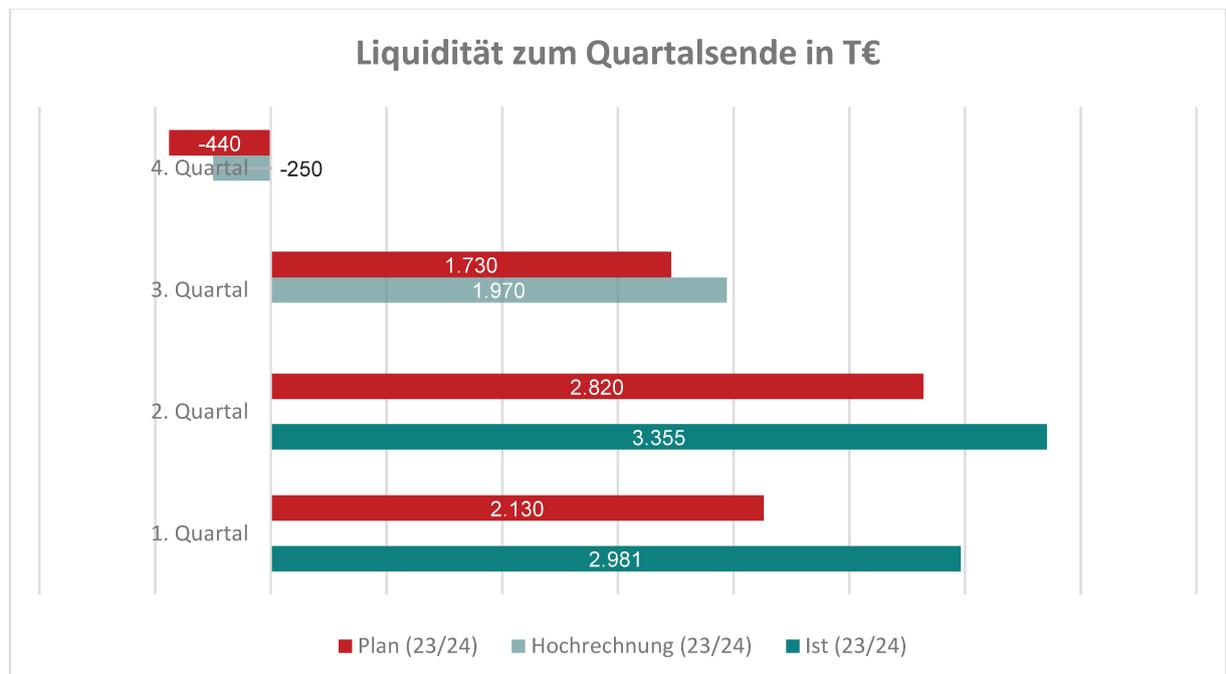
I Leistungsdaten		
1 Quartalsabschluss		<p>Mit Abschluss des zweiten Quartals wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1.794 T€ erwartet. Dies wäre eine leichte Verbesserung des Planergebnisses um rd. 68 T€.</p> <p>Dabei konnten Mehraufwendungen in den Bereichen „Personalkosten Gäste“ und „Garderobe/sonstige Dienstleistungen“ durch reduzierte Personalkosten kompensiert werden. Zusätzlich liegt der städtische Zuschuss über Plan, da projektbezogene Sonderzuschüsse verbucht werden konnten.</p>
2 Liquiditätsbericht		<p>Der Liquiditätsbericht weist bis einschließlich des 3. Quartals ein positives Ergebnis aus. Ab dem 4. Quartal (Juni 2024) ist mit einem Verbrauch der liquiden Mittel zu rechnen. Dabei wurde die im Dezember 2023 beschlossene Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von 3,75 Mio. € in 2024 noch nicht berücksichtigt. Der Liquiditätsbericht weist die Notwendigkeit der kurzfristigen Auszahlung dieser Mittel aus.</p>
3 Kennzahlenübersicht		<p>Die Kennzahlen zeigen in der Gesamtheit ein dem Plan entsprechendes Bild. Die geplanten Besucherzahlen, Ticketeinnahmen und Vorstellungszahlen werden aktuell in Höhe der Planwerte prognostiziert. Bei der Veränderung des Eigenkapitals und des Ebitda werden analog zur prognostizierten Veränderung des Ergebnisses leichte Verbesserungen erwartet.</p> <p>Der Verschuldungsgrad steigt aufgrund des Defizits weiter.</p>
4 Chancen & Risiken (ohne Bewertung)		<p>Chancen bestehen in einer möglichen Erhöhung des Landeszuschusses (rd. 100 T€) und einer Unterstützung aus dem Sonderfonds für gestiegene Energiekosten (rd. 10 T€) sowie in einer zusätzlichen Leistung der Stadt. Diese wurde in Form einer Zuführung zur Kapitalrücklage bereits im Dezember 2023 vom Rat beschlossen.</p>
Zusammenfassung		<p>Aktuell zeigt sich in der Prognose, dass das Ergebnis des Geschäftsjahres leicht über dem Planwert prognostiziert wird. Aufgrund der – ohne Berücksichtigung weiterer Maßnahmen – negativen Entwicklung der Liquidität muss die weitere wirtschaftliche Entwicklung somit weiter engmaschig beobachtet werden.</p>

1. Gewinn- und Verlustrechnung:

(alle Werte in T€)



2. Liquiditätsbericht:



3. Kennzahlen:

Pos.	Leistungskennzahl	Beschreibung	Ist VJ	Plan	Ist	Prognose
			GJ22/23	GJ23/24	Kum. Q2	GJ23/24
1	Besucher	Ticketkäufe	74.742	75.675	44.227	75.675
2	Ticketeinnahmen	Bruttoumsatz (T€)	1.193	1.223	659	1.223
3	Vorstellungen	Anzahl	250	252	132	252
4	Eigenkapital	Quote (%)	55,3		36,2	25,1
5	Eigenkapital	Veränderung (T€)	-807	-1.862	-829	-1.794
6	Ebitda	Ergebnis (T€)	-807	-1.862	-718	-1.563
7	Verschuldung	FK/EK (%)	80,8		176,1	298,4
8	Liquidität	1. Grades (%)	92		117	0

Pos.	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Seit dem Spielzeitbeginn 2023-2024 sind steigende Besucherzahlen wahrzunehmen, die an die positive Entwicklung seit Ende der Pandemie anknüpfen.
2	Die geplanten Ticketeinnahmen sind deshalb ggü. dem Vorjahresplan leicht nach oben angepasst worden. Die Ticketeinnahmen können diesen Verlauf Stand heute jedoch nicht grundlegend auffangen.
3	Die ursprünglich geplanten Vorstellungen konnten weitestgehend realisiert und somit auch durchgeführt werden.
4+7	Die Eigenkapitalquote verringert sich stetig bis zur Einzahlung der 3,75 Mio. € der Stadt Wuppertal (zusätzliche Kapitalrücklage). Der Verschuldungsgrad wird sich (ohne Berücksichtigung der Zuführung in die Kapitalrücklage), bedingt durch den steigenden Eigenkapitalbedarf, bis zum Ende des Geschäftsjahres deutlich erhöhen.
5+6	Das Jahresergebnis bis zum Ende der aktuellen Spielzeit wird geplant negativ ausfallen.
8	Die Liquidität 1. Grades liegt nach derzeitiger Sachlage gegen Ende der Spielzeit bei 0, da die Liquidität etwa ab Juni 24 aufgrund der derzeitigen Finanzlage nicht mehr gegeben ist. Um ausreichende Finanzmittel zur Verfügung zu stellen will die Stadt im ersten Halbjahr 2024 3,75 Mio. € der Kapitalrücklage zuführen.

4. Chancen und Risiken:

Pos.	Risiko / Chance	Beschreibung	Eintrittswahrscheinlichkeit*	Finanzielle Auswirkung
1.	Chance	Um den laufenden Zahlungsverpflichtungen nachkommen zu können, hat der Rat der Stadt beschlossen, 3,75 Mio. € noch im Jahr 2024 der Kapitalrücklage zuzuführen.	4	3.750 T€
2.	Chance	Der Bund unterstützt Kulturinstitutionen mit einem Sonderfonds für gestiegene Energiekosten. Anträge wurden bis einschließlich Juli eingereicht und bewilligt; dieser Fonds ist seit November allerdings eingefroren worden, sodass zurzeit keine Anträge mehr gestellt werden können.	1	ca. 10 T€
3.	Chance	Das Land NRW prüft derzeit, ob die Zuwendungen des Landes für das Kalenderjahr 2024 erhöht werden können. Eine Entscheidung steht weiterhin aus.	2 bis 3	ca. 100 T€

* unwahrscheinlich = 1; möglich = 2; wahrscheinlich = 3; sehr wahrscheinlich = 4; sicher = 5

5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen:

SOLL-IST-Vergleich der Besucherzahlen

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum letzten Ultimo

31.01.2024

01.02.2024

Oper	Bezeichnung	Ort	Plätze	SOLL				IST				Netto-Umsatz	Abw. Besucher	Abw. €			
				Vorst.	Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Ausl.				Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher
	Angel's Bone 23/24	aa0	200	8	75%	150	900	16 €	14.401	8	62%	124	748	13 €	9.870	-154	-4.531
	Tristan und Isolde 23/24	OH	727	3	75%	545	1.838	20 €	32.715	3	75%	545	1.834	25 €	40.175	-2	7.460
	Cinderella 23/24	OH	727	8	80%	582	4.853	19 €	88.404	8	80%	603	4.021	10 €	77.731	-832	-10.672
	Der Däumling 23/24	TaE	77	0	70%		0		0	0		0	0		0	0	0
	Alcina 23/24	OH	727	0	70%		0		0	0		0	0		0	0	0
	Der Wald / Erwartung 23/24	OH	727	0	70%		0		0	0		0	0		0	0	0
	Chorkonzert 23/24	OH	727	0	65%		0		0	0		0	0		0	0	0
	Die lustigen Weiber von Windsor 23/24	OH	727	0	80%		0		0	0		0	0		0	0	0
	Liederabende 23/24	OH-F	80	0	60%		0		0	0		0	0		0	0	0
	Songs & Arien 23/24	aa0	120	1	60%	72	72	5 €	360	2	47%	57	113	10 €	1.074	41	714
				18	71%		7.261	15 €	135.880	19	63%	343	6.514	17 €	128.851	-747	-7.029

Schauspiel	Bezeichnung	Ort	Plätze	SOLL				IST				Netto-Umsatz	Abw. Besucher	Abw. €			
				Vorst.	Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Ausl.				Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher
	Die Klimatriologie 23/24	TaE	162	8	70%	108	851	14 €	11.917	9	51%	78	700	14 €	9.879	-151	-2.238
	Faust (WA) 23/24	TaE	162	6	75%	114	894	14 €	9.577	6	61%	93	857	9 €	5.238	-127	-4.340
	Pippi Langstrumpf 23/24	TaE	162	33	90%	137	4.514	6 €	27.058	37	93%	142	5.258	6 €	32.711	742	5.824
	Sophie Scholl 23/24 (Education)	TaE	162	0	80%	122	0		0	3	36%	55	186	7 €	1.185	166	1.185
	Arsen und Spitzenhäubchen 23/24	OH	354	12	80%	283	3.398	15 €	50.977	11	116%	409	4.500	20 €	89.885	1.102	38.708
	Nightradio 23/24	TaE	162	4	70%	108	428	13 €	5.533	2	34%	52	103	12 €	1.266	-323	-4.278
	Der Nussknacker (WA) 23/24	OH	354	11	90%	319	3.805	6 €	21.029	10	125%	442	4.418	8 €	33.771	813	12.742
	Norway Today 23/24	TaE	162	5	70%	108	532	14 €	7.448	5	79%	120	589	11 €	6.378	67	-1.073
	Ulysses 23/24	OH	354	0	70%	248	0		0	0		0	0		0	0	0
	Falsch 23/24	TaE	162	0	70%	108	0		0	0		0	0		0	0	0
	Phädra 23/24	TaE	162	0	70%	108	0		0	0		0	0		0	0	0
	Woyzeck 23/24	TaE	162	0	80%	122	0		0	0		0	0		0	0	0
	Die Hölle / Inferno (WA) 23/24	OH-F	20	4	90%	18	72	12 €	865	4	81%	18	85	14 €	887	-7	21
				83	77%		13.982	12 €	134.433	87	75%	188	16.364	11 €	180.766	2.382	46.332

Orchester	Bezeichnung	Ort	Plätze	SOLL				IST				Netto-Umsatz	Abw. Besucher	Abw. €			
				Vorst.	Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Ausl.				Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher
	Sinfoniekonzerte	SH	1.400	10	65%	910	9.100	21 €	191.100	10	61%	852	8.518	21 €	176.428	-582	-14.672
	Chorkonzerte	SH	1.400	2	55%	770	1.540	21 €	32.340	2	64%	893	1.785	22 €	39.814	245	7.473
	Familienkonzerte	SH	1.400	2	80%	1120	2.240	6 €	13.440	2	76%	1.064	2.127	7 €	14.314	-113	874
	Schulkonzerte	SH	300	6	80%	240	1.440	5 €	7.201	6	191%	572	3.431	6 €	20.955	1.991	13.754
	Kindergartenkonzerte	SH	115	0	90%	104	0		0	0		0	0		0	0	0
	Kammerkonzerte	SH	390	2	75%	270	540	6 €	3.240	2	80%	218	435	6 €	2.491	-105	-750
	Kammerorchesterkonzerte (Uptown Classics)	aa0	150	6	75%	113	675	13 €	8.776	6	114%	171	1.023	14 €	13.931	348	5.155
	Orgelkonzerte	SH	1.400	1	20%	280	280	14 €	3.920	2	17%	232	464	15 €	8.762	194	2.942
	Tag der deutschen Einheit (Benefizkonzert)	SH	1.400	0	80%	1120	0		0	1	60%	918	918	- €	0	918	0
	Neujahrskonzert	SH	1.400	1	95%	1330	1.330	33 €	43.891	1	101%	1.409	1.409	33 €	46.158	79	2.267
	Konzert Nils Wülker 23/24	aa0	450	0	70%	315	0		0	0		0	0		0	0	0
	Kreisler-Abend 23/24	OH	727	1	85%	618	618	25 €	15.449	1	88%	639	639	31 €	19.981	21	4.532
	Open-Air-Konzert Laurentiusplatz (02.09.2023)	aa0	600	1	95%	570	570	13 €	7.411	1	100%	600	600	14 €	8.222	30	811
				31	73%		18.333	16 €	326.768	34	85%	628	21.349	15 €	349.055	3.016	22.286
	Gesamt:			132			39.576		597.082	140			44.227		658.671	4.651	61.589

Anmerkung: Der Soll-Ist-Vergleich zeigt die Nettoticketumsätze ohne Verkaufsgebühren und Nebenkosten wie Ticketprovisionen o. ä.

6. Lagebericht

Der Abschluss des Geschäftsjahres 2022/2023 ist mit einem Fehlbetrag i. H. v. 807 T€ festgestellt worden. Die Mehraufwendungen im Personalbereich wurden durch die Abgrenzung von Teilen der städtischen Betriebskostenzuschusserhöhung für das Kalenderjahr 2022 i. H. v. 438 T€ größtenteils ausgeglichen.

Die Abweichungsanalyse (siehe 7. Plan-Ist-Vergleich) zeigt im 2. Quartal insgesamt eine Verbesserung gegenüber der ursprünglichen Planung um 29 T€ (Zeile 12). Mindereinnahmen aus dem Bühnenbetrieb (Zeile 4) wurden durch reduzierte betriebliche Kosten kompensiert (Zeile 7). Aufgrund eines Sonderzuschusses erhöht sich in diesem Quartal der städtische Zuschuss um 12,5 T€. Die Zuschüsse des Landes sind ebenso wie die Spenden der Theaterfreunde wie geplant ausgefallen (Zeilen 10-11).

Insgesamt liegt das Ergebnis des 2. Quartals um 29 T€ höher als geplant.

7. Plan-Ist-Vergleich

Abweichung der Planung für das 2. Quartal der Spielzeit 2023/2024 zum 2. Quartal des Wirtschaftsplans der Spielzeit 2023/2024 in T€

	Ursprüngliche Planung	Ist	Abweichung
	II. Quartal 2023/2024	II. Quartal 2023/2024	2023/2024
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	577	621	44
2 Aufführungsbezogene Kosten	-804	-1.019	-215
3 Projektbezogene Zuschüsse	257	253	-4
4 Rohertrag aus Bühnenbetrieb	30	-146	-176
5 Personalkosten	-5.518	-5.417	101
6 Sonstige Aufwendungen	-599	-508	91
7 Betriebliche Kosten	-6.117	-5.925	192
8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden	-6.087	-6.071	17
9 Betriebskosten Zuschuss Stadt Wupper	4.649	4.661	12
10 Betriebskosten Zuschuss Land NRW	453	453	0
11 Spende Theaterfreunde	300	300	0
12 Ergebnis	-685	-656	29