

Bericht	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Beteiligungssteuerung
	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:	05.06.2024
	Drucks.-Nr.:	VO/0758/24 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 30.04.2024		

Grund der Vorlage

Monitoring

Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH sowie die Bewertung des Beteiligungsmanagements zum 30.04.2024 (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







**Bericht der
Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH
für das III. Quartal des Geschäftsjahres 2023/2024
per 30.04.2024**

Leistungsdaten

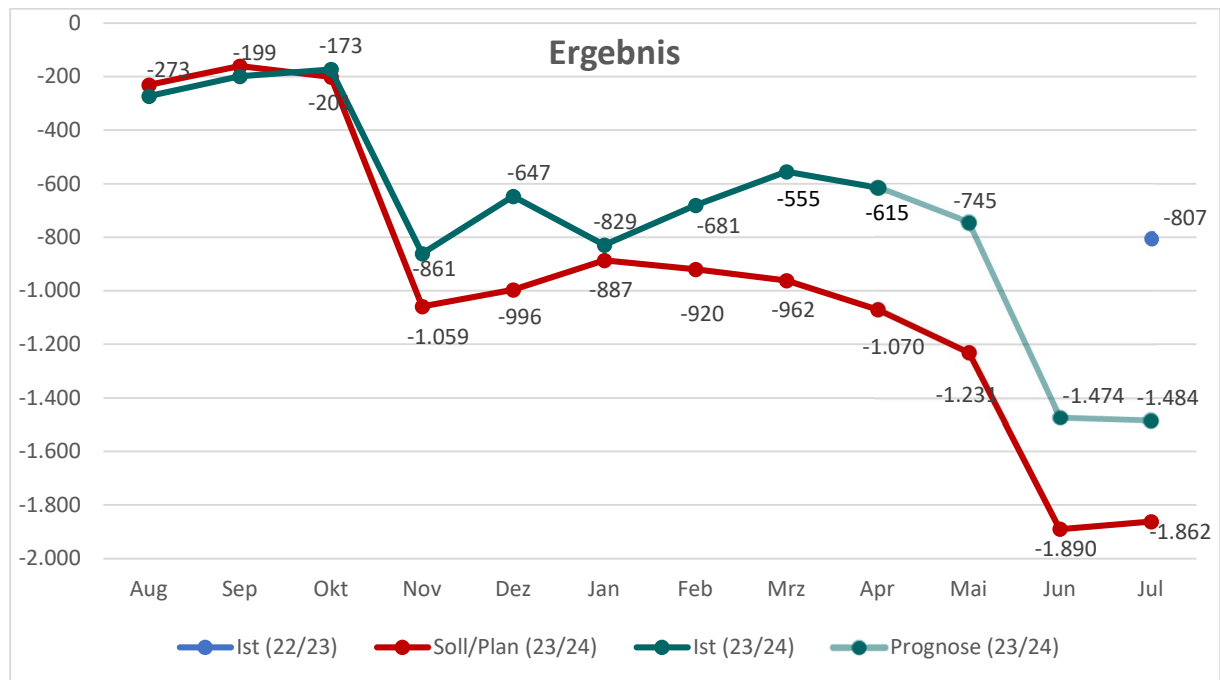
1. Gewinn- und Verlustrechnung
2. Liquiditätsbericht
3. Kennzahlen
4. Chancen & Risiken
5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen
6. Lagebericht
7. Plan-Ist-Vergleich

Bewertung des Beteiligungsmanagements

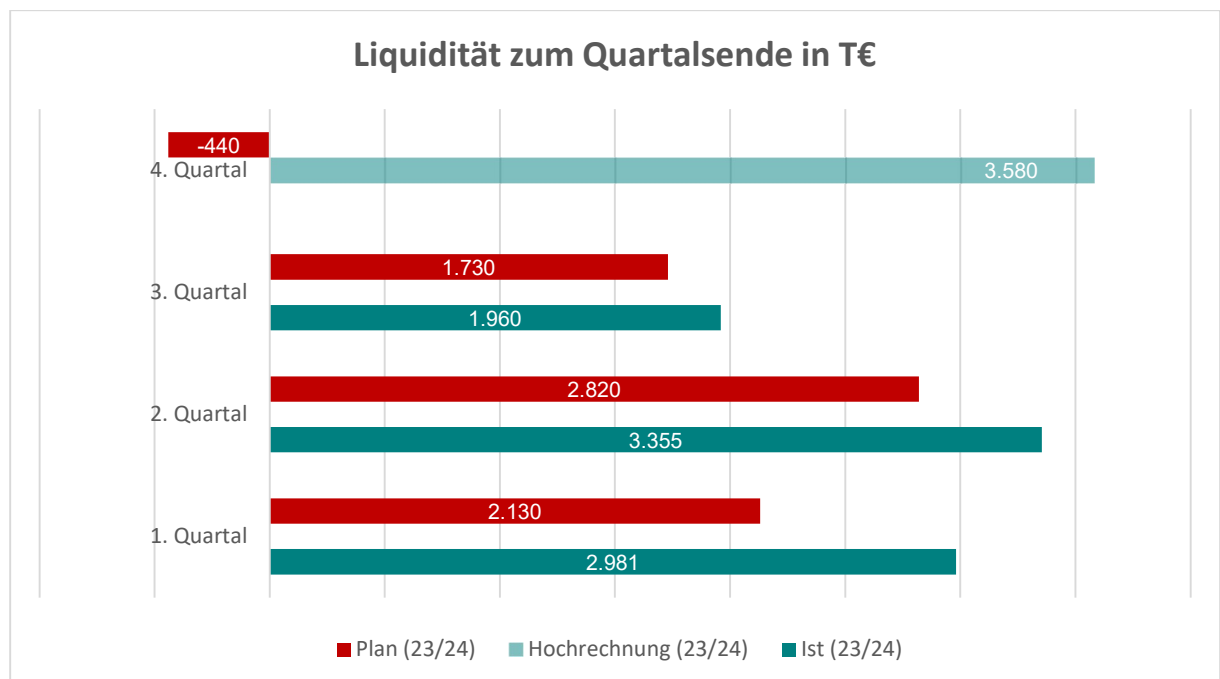
I Leistungsdaten		
1 Quartalsabschluss		<p>Mit Abschluss des dritten Quartals wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1.484 T€ erwartet. Dies wäre eine deutliche Verbesserung des Planergebnisses um rd. 378 T€.</p> <p>Dabei konnten Mehraufwendungen in den Bereichen „Personalkosten Gäste“ und „Garderobe/sonstige Dienstleistungen“ durch reduzierte Personalkosten (Festpersonal) 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 4. Quartals ein positives Ergebnis aus. Durch die Auszahlung, der im Dezember 2023 beschlossenen Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von 3,75 Mio. €, kann die Liquidität vorerst gesichert werden.</p>
3 Kennzahlenübersicht		<p>Die Kennzahlen zeigen in der Gesamtheit ein dem Plan entsprechendes Bild. Die geplanten Besucherzahlen, Ticketeinnahmen und Vorstellungszahlen werden aktuell leicht über dem Niveau der Planwerte prognostiziert. Bei der Veränderung des Eigenkapitals und des Ebitda werden analog zur prognostizierten Veränderung des Ergebnisses sowie der Einzahlung in die Kapitalrücklage leichte Verbesserungen erwartet.</p> <p>Der Verschuldungsgrad sinkt aufgrund der Einzahlung in die Kapitalrücklage und der damit verbundenen Stärkung des Eigenkapitals.</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€). Die Chance der Zuführung zur Kapitalrücklage wurde zwischenzeitlich umgesetzt.</p>
Zusammenfassung		<p>Aktuell zeigt sich in der Prognose, dass das Ergebnis des Geschäftsjahres über dem Planwert prognostiziert wird. Da aber ohne die Auszahlung der Kapitalrücklage einerseits die Liquidität nicht sichergestellt werden konnte und andererseits das Eigenkapital aufgebraucht worden wäre, muss die Entwicklung weiterhin kritisch beobachtet werden.</p>

1. Gewinn- und Verlustrechnung:

(alle Werte in T€)



2. Liquiditätsbericht:



3. Kennzahlen:

Pos.	Kennzahl	Beschreibung	IstVJ	Plan	Ist	Prognose
			22/23	23/24	Q3	23/24
1	Besucher	Ticketkäufe	74.742	75.675	66.448	79.856
2	Ticketeinnahmen	Bruttoumsatz (T€)	1.193	1.223	1.041	1.579
3	Vorstellungen	Anzahl	250	252	215	284
4	Eigenkapital	Quote (%)	55,3		48	74
5	EK/Ergebnis	Veränderung (T€)	-807	-1.862	214	2.266
6	EBITDA	Ergebnis (T€)	-588	-1.562	147	-1.237
7	Verschuldung	FK/EK (%)	80,8		110	36
8	Liquidität	1. Grades (%)	92		98	212

Pos.	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	In der Spielzeit sind weiterhin stabile Besucherzahlen wahrzunehmen, die an die positive Entwicklung der letzten Jahre anknüpfen, mit Ausnahme der Opernsparte.
2	Die erwarteten Ticketeinnahmen sind deshalb ggü. dem ursprünglichen Plan nach oben angepasst worden.
3	Die ursprünglich geplanten Vorstellungen konnten weitestgehend realisiert und somit auch durchgeführt werden.
4+7	Die Eigenkapitalquote verbessert sich dank Einzahlung der ersten Kapitalerhöhung um 3,75 Mio. € (zusätzliche Kapitalrücklage) durch die Stadt Wuppertal Ende Mai 2024. Der Verschuldungsgrad hat sich dadurch, trotz steigenden Eigenkapitalbedarfs, bis zum Ende des Geschäftsjahres deutlich verringert.
5+6	Das prognostizierte Jahresergebnis zum Ende der Spielzeit wird negativ ausfallen (-1.484 T€), allerdings um 378 T€ besser als ursprünglich geplant (-1.861 T€). Das EBITDA ist das in Höhe des Abschreibungsaufwands verbesserte Ergebnis. Die EK-Veränderung ist durch die Kapitalerhöhung von 3,75 Mio. € trotz Jahresfehlbetrag positiv (+2.266 T€)
8	Die Liquidität 1. Grades ist nach derzeitiger Sachlage wieder gegeben, da die Liquidität über Juni 2024 hinaus dank der Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von 3,75 Mio. € im Mai 2024 wieder gegeben ist.

4. Chancen und Risiken:

Pos.	Risiko / Chance	Beschreibung	Eintrittswahrscheinlichkeit*	Finanzielle Auswirkung
1.	Chance	Um den laufenden Zahlungsverpflichtungen nachkommen zu können, hat die Gesellschafterin Ende Mai 3,75 Mio. € der Kapitalrücklage zugeführt.	5	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.	4	ca. 100 T€

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

5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen:

PLAN-IST-Vergleich der Besucherzahlen

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum Ende der Spielzeit

PDF-Dateien erstellen

02.05.2024

Oper	Bezeichnung	Ort	PLAN				HOCHRECHNUNG				Abw. Besucher	Abw. €					
			Plätze	Vorst.	Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.			Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto
	Angel's Bone 23/24	aaO	200	6	75%	150	900	16 €	14.401	6	62%	124	746	13 €	9.870	-154	-4.531
	Tristan und Isolde 23/24	OH	727	6	75%	545	3.272	20 €	65.431	5	73%	534	2.669	26 €	68.614	-603	3.183
	Cinderella 23/24	OH	727	12	80%	582	6.979	19 €	132.606	12	74%	541	6.489	19 €	125.689	-490	-6.916
	Der Däumling 23/24	TaE	77	6	70%	54	323	5 €	1.618	6	64%	50	297	4 €	1.085	-26	-533
	Alcina 23/24	OH	727	6	70%	509	3.053	19 €	58.015	6	52%	380	2.277	22 €	49.505	-776	-8.510
	Der Wald / Erwartung 23/24	OH	727	5	70%	509	2.545	19 €	48.346	5	40%	294	1.468	20 €	30.039	-1.077	-18.308
	Chorkonzert 23/24	OH	727	3	65%	473	1.418	16 €	22.883	3	53%	387	1.162	15 €	16.860	-256	-5.823
	Die lustigen Weiber von Windsor 23/24	OH	727	6	80%	582	3.490	19 €	66.303	5	29%	211	1.053	19 €	20.468	-2.437	-45.836
	Liederabende 23/24	OH-F	80	6	60%	48	288	9 €	2.593	2	68%	54	108	9 €	968	-180	-1.625
	Songs & Arien 23/24	aaO	120	4	60%	72	288	5 €	1.441	4	34%	41	162	9 €	1.521	-126	81
			60	71%		22.555	15 €	413.436	54	55%	304	16.431	16 €	324.617	-6.124	-88.818	

Schauspiel	Bezeichnung	Ort	PLAN				HOCHRECHNUNG				Abw. Besucher	Abw. €					
			Plätze	Vorst.	Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.			Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto
	Die Klimatriologie 23/24	TaE	152	10	70%	106	1.064	14 €	14.897	9	51%	78	700	14 €	9.679	-364	-5.218
	Faust (WA) 23/24	TaE	152	8	75%	114	912	14 €	12.769	9	58%	88	788	11 €	8.569	-124	-4.200
	Pippi Langstrumpf 23/24	TaE	152	27	90%	137	3.694	6 €	22.163	37	92%	141	5.201	6 €	32.469	1.507	10.307
	Sophie Scholl 23/24 (Education)	TaE	152	6	80%	122	730	6 €	4.378	9	66%	99	895	8 €	7.480	165	3.101
	Arsen und Spitzenhübchen 23/24	OH	354	12	80%	283	3.398	15 €	50.977	16	103%	364	5.827	19 €	112.067	2.429	61.090
	Nightradio 23/24	TaE	152	5	70%	106	532	13 €	6.917	3	78%	119	357	13 €	4.739	-175	-2.178
	Der Nussknacker (WA) 23/24	OH	354	11	90%	319	3.505	6 €	21.029	10	125%	442	4.418	8 €	33.771	913	12.742
	Norway Today 23/24	TaE	152	15	70%	106	1.596	14 €	22.345	13	52%	80	1.034	11 €	11.223	-562	-11.121
	Ulysses 23/24	OH	354	11	70%	248	2.726	14 €	38.162	10	38%	133	1.328	15 €	19.698	-1.388	-18.464
	Falsch 23/24	TaE	152	8	70%	106	851	14 €	11.918	10	51%	77	770	15 €	11.439	-81	-478
	Phädra 23/24	TaE	152	7	70%	106	745	14 €	10.428	7	69%	105	735	14 €	10.341	-10	-87
	Woyzeck 23/24	TaE	152	6	80%	122	730	14 €	10.215	7	83%	126	881	8 €	7.427	151	-2.788
	Die Hölle / Inferno (WA) 23/24	OH-F	20	4	90%	18	72	12 €	865	12	85%	17	204	14 €	2.875	132	2.010
			130	77%		20.554	12 €	227.060	152	73%	152	23.138	12 €	271.777	2.584	44.717	

Orchester	Bezeichnung	Ort	PLAN				HOCHRECHNUNG				Abw. Besucher	Abw. €					
			Plätze	Vorst.	Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.			Ausl.	Besucher/Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto
	Sinfoniekonzerte	SH	1.400	20	65%	910	18.200	21 €	382.201	20	62%	867	17.335	21 €	366.112	-865	-16.089
	Chorkonzerte	SH	1.400	3	55%	770	2.310	21 €	48.511	3	50%	698	2.094	21 €	44.796	-216	-3.714
	Familienkonzerte	SH	1.400	4	80%	1.120	4.480	6 €	26.881	4	84%	1.173	4.692	7 €	30.906	212	4.025
	Schulkonzerte	SH	300	6	80%	240	1.440	5 €	7.201	20	123%	370	7.404	6 €	44.033	5.964	36.833
	Kindergartenkonzerte	SH	115	6	90%	104	621	3 €	1.864	6	89%	103	617	3 €	1.965	-4	101
	Kammerkonzerte	SH	360	6	75%	270	1.620	6 €	9.721	6	76%	274	1.643	5 €	7.882	23	-1.838
	Kammerorchesterkonzerte (Uptown Classics)	aaO	150	8	75%	113	900	13 €	11.701	8	97%	146	1.164	13 €	15.028	264	3.327
	Orgelkonzerte	SH	1.400	4	20%	280	1.120	14 €	15.680	5	13%	178	891	16 €	14.221	-229	-1.459
	Tag der deutschen Einheit (Benefizkonzert)	SH	1.400	1	80%	1.120	1.120	- €	0	1	66%	918	918	- €	0	-202	0
	Neujahrskonzert	SH	1.400	1	95%	1.330	1.330	33 €	43.891	1	101%	1.409	1.409	33 €	46.158	79	2.267
	Continuum 23/24 (12.01.2023) (Nils Wüker)	aaO	450	1	70%	315	315	13 €	4.096	1	45%	201	201	23 €	4.536	-114	440
	Kreisler-Abend 23/24	OH	727	2	85%	618	1.236	25 €	30.898	2	91%	660	1.319	33 €	42.988	83	12.070
	Open-Air-Konzert Laurentiusplatz (02.09.2023)	aaO	600	1	95%	570	570	13 €	7.411	1	100%	600	600	14 €	8.222	30	811
			63	74%		35.262	13 €	590.054	78	77%	517	40.287	15 €	612.606	5.025	22.552	
	Gesamt:				253		78.371		1.230.551	284		79.856		1.209.001	1.485	-21.550	

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

6. Lagebericht

Die Abweichungsanalyse (siehe 7. Plan-Ist-Vergleich) zeigt im 3. Quartal eine Verbesserung gegenüber der ursprünglichen Planung (s. Zeile 12). Verbesserungen im Bühnenbetrieb (+234 T€, Zeile 4) wurden durch um 163 T€ reduzierte betriebliche Kosten verstärkt (Zeile 7). Die Zuschüsse der Stand und des Landes sind analog zu den Spenden der Theaterfreunde wie geplant ausgefallen (Zeilen 10-11).

Insgesamt liegt das Ergebnis des 3. Quartals um 398 T€ höher als geplant.

7. Plan-Ist-Vergleich

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

	Ursprüngliche Planung	Ist	Abweichung
	III. Quartal 2023/2024	III. Quartal 2023/2024	2023/2024
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	346	453	107
2 Aufführungsbezogene Kosten	-782	-879	-97
3 Projektbezogene Zuschüsse	146	369	224
4 Rohertrag aus Bühnenbetrieb	-291	-56	234
5 Personalkosten	-4.885	-4.791	94
6 Sonstige Aufwendungen	-522	-453	69
7 Betriebliche Kosten	-5.407	-5.244	163
8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden	-5.698	-5.300	398
9 Betriebskosten Zuschuss Stadt Wupper	4.761	4.761	0
10 Betriebskosten Zuschuss Land NRW	453	453	0
11 Spende Theaterfreunde	300	300	0
12 Ergebnis	-184	214	398