

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:	21.01.2025
	Drucks.-Nr.:	VO/0076/25 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.10.2024		

Grund der Vorlage

Monitoring

Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH sowie die Bewertung des Beteiligungsmanagements zum 31.10.2024 (1. 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 I. Quartal des Geschäftsjahres 2024/2025**

Leistungsdaten

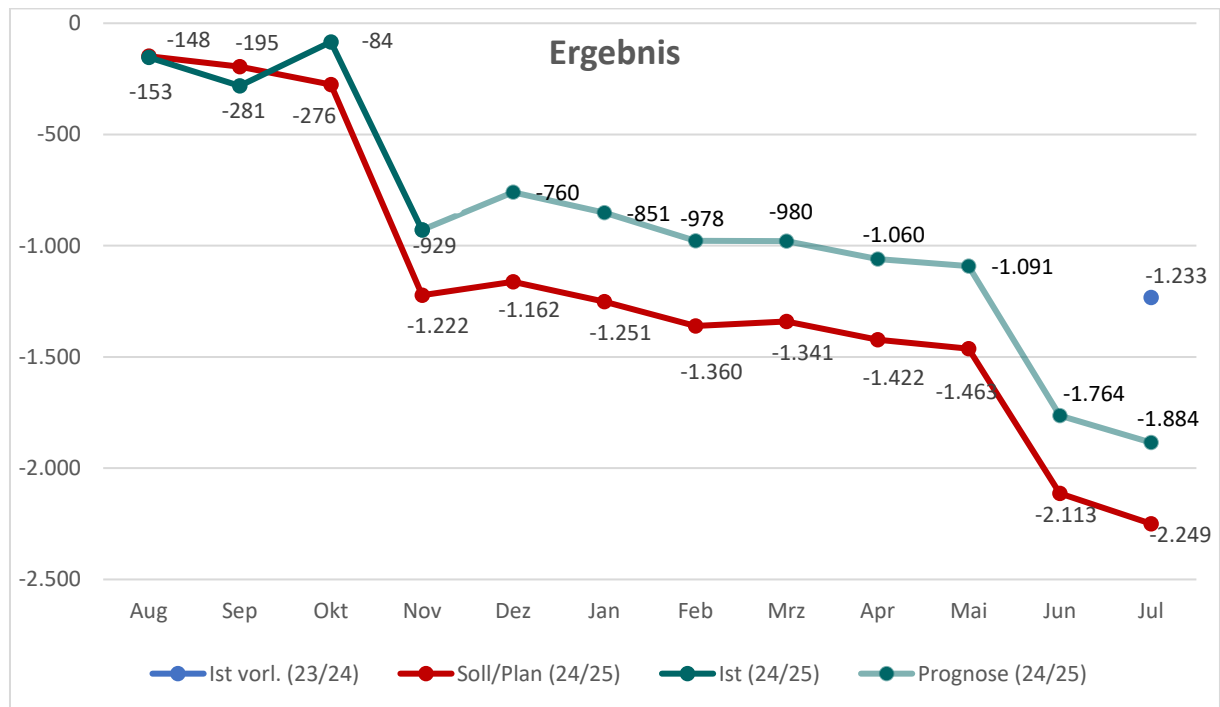
1. Gewinn- und Verlustrechnung
2. Liquiditätsbericht
3. Kennzahlen
4. Chancen & Risiken
5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen
6. Lagebericht
7. Plan-Ist-Vergleich

Bewertung des Beteiligungsmanagements

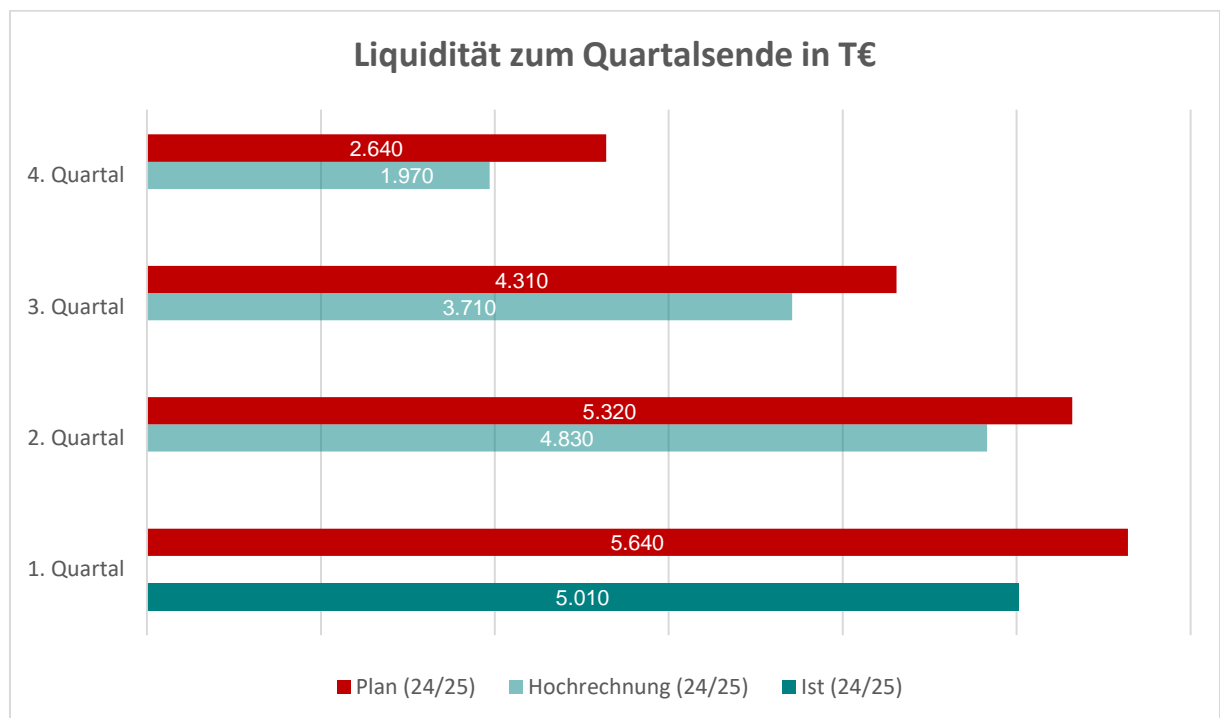
I Leistungsdaten		
1 Quartalsabschluss		<p>Mit Abschluss des ersten Quartals wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1.884 T€ erwartet. Dies wäre eine deutliche Verbesserung des Planergebnisses um rd. 365 T€.</p> <p>Im Wesentlichen liegt diese Verbesserung in längerfristig nicht besetzten Stellen.</p>
2 Liquiditätsbericht		<p>Der Liquiditätsbericht weist bis zum Ende des Geschäftsjahres ein positives Ergebnis aus.</p>
3 Kennzahlenübersicht		<p>Die Kennzahlen zeigen ein unterschiedliches Bild. Die geplanten Besucherzahlen werden voraussichtlich nicht ganz erreicht. Hintergrund sind Rückgänge in der Sparte Oper (vgl. hierzu die Ausführungen zum Jahresabschluss 2023/2024). Die Prognose der Ticketeinnahmen wurde daher etwas nach unten korrigiert. Die 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 leichte Verbesserungen erwartet.</p>
4 Chancen & Risiken (ohne Bewertung)		<p>Chancen bestehen in einer möglichen Erhöhung des Landeszuschusses, es besteht aber auch das Risiko von Rückzahlungsverpflichtungen (bis zu rd. 800 T€). Weitere Risiken können sich aus den anstehenden Tarifverhandlungen sowie aus der Tendenz zu stark ermäßigten bzw. kostenlosen Vorstellungen ergeben.</p>
Zusammenfassung		<p>Aktuell zeigt sich in der Prognose, dass das Ergebnis des Geschäftsjahres über dem Planwert prognostiziert wird. Dies ist allerdings im Wesentlichen durch Einsparungen bei den Personalkosten durch nicht besetzte Stellen zurückzuführen. Problematisch ist aktuell auch die Besucherentwicklung – insbesondere in der Sparte Oper –, daher muss die Entwicklung weiterhin kritisch beobachtet werden.</p>

1. Gewinn- und Verlustrechnung:

(alle Werte in T€)



2. Liquiditätsbericht:



3. Kennzahlen:

Pos.	Leistungskennzahl	Beschreibung	Ist VJ	Plan	Prognose
			23/24	24/25	24/25
1	Besucher	Ticketkäufe	82.746	84.570	82.500
2	Ticketeinnahmen	Bruttoumsatz (T€)	1.434	1.458	1.457
3	Vorstellungen	Anzahl	253	281	299
4	Eigenkapital	Quote (%)	68%	N.A.	57%
5	Eigenkapital	Veränderung (T€)	2.517	-2.249	-1.884
6	Ebitda	Ergebnis (T€)	-995	-2.002	-1.639
7	Verschuldung	FK/EK (%)	46	N.A.	74
8	Liquidität	1. Grades (%)	191	N.A.	87

Pos.	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Im ersten Quartal der Spielzeit 2024-2025 lagen die Besucherzahlen nahezu im Plan, allerdings sind insbesondere in der Sparte Oper Rückgänge zu verzeichnen.
2	Die Prognose der Ticketeinnahmen ist daher nach unten anzupassen.
3	Im ersten Quartal konnten 18 zusätzliche Vorstellungen realisiert werden, davon 5 in der Oper, 7 im Schauspiel und 6 sonstige Veranstaltungen und Kooperationen.
4-6	Das Eigenkapital verringert sich um das negative Jahresergebnis. Dieses wurde mit -2.249 T€ geplant. Laut erster Hochrechnung wird dieses Defizit nicht so hoch ausfallen und derzeit bei -1.884 T€ zum Geschäftsjahresende prognostiziert. Grund hierfür sind zahlreiche längerfristig unbesetzte Stellen, insbesondere im Orchester.
7-8	Die Verschuldung nimmt in Folge der Defizite zu und die Liquidität ab. Die Kapitalerhöhung im Frühsommer 2024 hat die Werte stabilisiert und die weitere Handlungs- und Zahlungsfähigkeit vorerst gesichert.

4. Chancen und Risiken:

Pos.	Risiko / Chance	Beschreibung	Eintrittswahrscheinlichkeit	Finanzielle Auswirkung
1.	Risiko	Für die mit Dezember 2024 auslaufenden Tarifverträge haben noch keine Verhandlungen begonnen. Die Forderung der Gewerkschaft ver.di liegt bei 8 %. Im Plan sind ab 01.01.2025 lineare Tariferhöhungen von 3 % jährlich berücksichtigt. Jeder zusätzliche Prozentpunkt würden den Personalaufwand um rund 200 T€ erhöhen.	3	bis zu 1 Mio. €
2.	Risiko	Die Umsatzerlöse durch Kartenverkäufe liegen bisher knapp unter Plan. Allerdings lässt sich eine Tendenz zu stark ermäßigten oder gänzlich kostenlosen Vorstellungen ausmachen, insbesondere bei den zusätzlichen, ungeplanten Veranstaltungen der Theatersparten.	3	ca. 60-110 T€
3.	Risiko / Chance	Das Land NRW hat für die Zuwendungen ab 2024 noch rückwirkende Erhöhungen bewilligt. Die Bewilligungen für das Jahr 2025 stehen noch aus. Zurzeit werden Verwendungsnachweise aus den Jahren 2022 und 2023 noch geprüft, die evtl. noch Rückzahlungsverpflichtungen nach sich ziehen.	2	bis zu 0,8 Mio. €

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

5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen:



PLAN-IST-Vergleich der Besucherzahlen

Stand: 31.10.2024

Sparte	Bezeichnung	PLAN					IST					Abweichung				
		VA	Ort	Kapazität	Besucher	%	Nettoumsatz	VA	Ort	Kapazität	Besucher	%	Nettoumsatz	Besucher	Nettoumsatz	
Oper	Salome	3	OH	2.181	1.636	75%	29.444 €	3	OH	1.839	1.384	75%	30.749 €	-	252	1.306 €
Oper	Hänsel und Gretel	1	OH	727	582	80%	11.050 €	1	OH	552	450	82%	7.890 €	-	132	- 3.160 €
Oper	Lustige Weiber von Windsor WA	3	OH	2.181	1.527	70%	38.676 €	3	OH	1.633	553	34%	12.042 €	-	974	- 26.634 €
Oper	Wer wird Operstar?							4	aH	362	212	59%	- 97 €	-	212	- 97 €
Oper	Weltreise mit Wein und Gesang							1	aH	80	47	59%	2.750 €	-	47	2.750 €
	Oper gesamt	7		5.089	3.744	74%	79.170 €	12		4.466	2.646	59%	53.335 €	-	1.098	- 25.835 €
Schauspiel	Es war einmal ...	5	TaE	760	418	55%	5.434 €	5	TaE	760	458	60%	6.653 €	-	40	1.219 €
Schauspiel	Kabale und Liebe	3	OH	1.062	637	60%	8.284 €	3	OH	1.251	622	50%	8.294 €	-	15	10 €
Schauspiel	Woyzeck WA	3	TaE	456	365	80%	4.742 €	3	TaE	456	95	21%	1.052 €	-	270	- 3.690 €
Schauspiel	Arsen und Spitzenhäubchen WA	1	OH	552	442	80%	7.949 €	1	OH	354	161	45%	2.705 €	-	281	- 5.243 €
Schauspiel	Faust WA	1	TaE	152	91	60%	912 €	1	TaE	152	129	85%	2.025 €	-	38	1.113 €
Schauspiel	Die Hölle / Inferno WA	1	OH	20	18	90%	252 €	1	OH	21	21	100%	299 €	-	3	47 €
Schauspiel	Unvorhersehbar							1	Foyer	37	36	97%	- €	-	36	- €
Schauspiel	Der einzige Mann am Himmel bin ich							4	TaE	608	420	69%	3.643 €	-	420	3.643 €
Schauspiel	Die Physiker							2	TaE	304	277	91%	2.565 €	-	277	2.565 €
	Schauspiel gesamt	14		3.002	1.971	66%	27.573 €	21		3.943	2.219	56%	27.238 €	-	248	- 335 €
Orchester	Sinfoniekonzerte	4	HSH	5.600	3.500	63%	80.500 €	4	HSH	5.720	3.956	69%	95.768 €	-	456	15.268 €
Orchester	Familienkonzerte	1	HSH	1.400	1.050	75%	10.500 €	1	HSH	1.347	924	69%	6.797 €	-	126	- 3.703 €
Orchester	Schulkonzerte	4	HSH	1.200	1.020	85%	7.140 €	4	HSH	1.120	1.095	98%	6.212 €	-	75	- 928 €
Orchester	Kammerkonzerte	1	HSH	360	234	65%	1.404 €	1	HSH	360	196	54%	1.496 €	-	38	92 €
Orchester	Uptown classics	2	aH	300	210	70%	2.940 €	2	aH	291	274	94%	3.641 €	-	64	701 €
Orchester	Orgelkonzerte	1	HSH	1.400	140	10%	1.960 €	1	HSH	420	185	44%	2.874 €	-	45	914 €
Orchester	Tag der Deutschen Einheit	1	HSH	1.400	700	50%	16.100 €	1	HSH	1.420	718	51%	16.574 €	-	18	474 €
Orchester	Kreisler-Abend	1	OH	727	582	80%	18.030 €	1	OH	543	437	80%	14.294 €	-	145	- 3.735 €
Orchester	Open-Air-Konzert Laurentiusplatz	1	aH	600	600	100%	8.400 €	1	aH	600	600	100%	9.575 €	-	-	1.175 €
	Orchester gesamt	16		12.987	8.036	62%	146.974 €	16		11.821	8.385	71%	157.232 €	-	349	10.258 €
Sonstiges	Jazzfoyer	2	Foyer	120	108	90%	1.080 €	2	Foyer	120	88	73%	1.349 €	-	20	269 €
Sonstiges	Führungen							4	Foyer	140	106	76%	212 €	-	106	212 €
Sonstiges	50 Jahre NRW KULTURsekretariat							1	OH	264	264	100%	- €	-	264	- €
Sonstiges	10 Jahre Theater am Engelsgarten							1	TaE	152	80	53%	- €	-	80	- €
	Sonstige gesamt	2		120	108	90%	1.080 €	8		676	538	80%	1.561 €	-	430	481 €
	Gesamtsumme WBS	39		21.198	13.858	65%	254.797 €	57		20.906	13.788	66%	239.366 €	-	70	- 15.431 €

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

6. Lagebericht

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2023/2024 hat nach Abschlussprüfung eine deutliche Verbesserung des ursprünglich geplanten Defizites von -1.864 T€ auf -1.233 T€ bestätigt. Dadurch wurde weniger Kapital verzehrt als geplant. Hinzu kam die Kapitalerhöhung durch die Alleingeschafterin im Frühsommer 2024 in Höhe von 3,75 Mio. €, die für mittelfristige Planungssicherheit sorgen konnte.

Für das laufende Geschäftsjahr 2024/2025 zeigt die nachfolgende Abweichungsanalyse (s.u. 7. Plan-Ist-Vergleich) im 1. Quartal insgesamt eine Verbesserung des Ergebnisses gegenüber der ursprünglichen Planung. Minderausgaben im Bühnenbetrieb (- 14 T€) wurden durch Einsparungen bei den Betrieblichen Kosten (-136 T€) verstärkt. Die Betriebskostenzuschüsse des Landes liegen aufgrund der rückwirkenden Erhöhungen für das Jahr 2024 um 44 T€ höher als noch im Frühjahr vorsichtshalber geplant.

Insgesamt konnte das 1. Quartal somit im Ergebnis mit einem Fehlbetrag von 84 T€ statt geplanter 276 T€ um 192 T€ verbessert abgeschlossen werden.

7. Plan-Ist-Vergleich

	Ursprüngliche Planung	Ist	
	I. Quartal 2024/2025	I. Quartal 2024/2025	Abweichung 2024/2025
Erlöse aus Bühnenbetrieb	242	320	78
Aufführungsbezogene Kosten	-649	-743	-94
Projektbezogene Zuschüsse	177	208	31
Rohrertrag aus Bühnenbetrieb	-229	-215	14
Personalkosten	-4.981	-4.878	103
Sonstige Aufwendungen	-582	-549	33
Betriebliche Kosten	-5.563	-5.427	136
Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden	-5.793	-5.642	150
Betriebskosten Zuschuss Stadt Wuppertal	4.764	4.761	-2
Betriebskosten Zuschuss Land NRW	453	497	44
Spende Theaterfreunde	300	300	0
Ergebnis	-276	-84	192