

<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:	06.03.2025
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/0281/25</b> öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
<b>Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 31.01.2025</b>		

### Grund der Vorlage

Monitoring

### Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH sowie die Bewertung des Beteiligungsmanagements zum 31.01.2025 (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 2024/2025**

**Leistungsdaten**

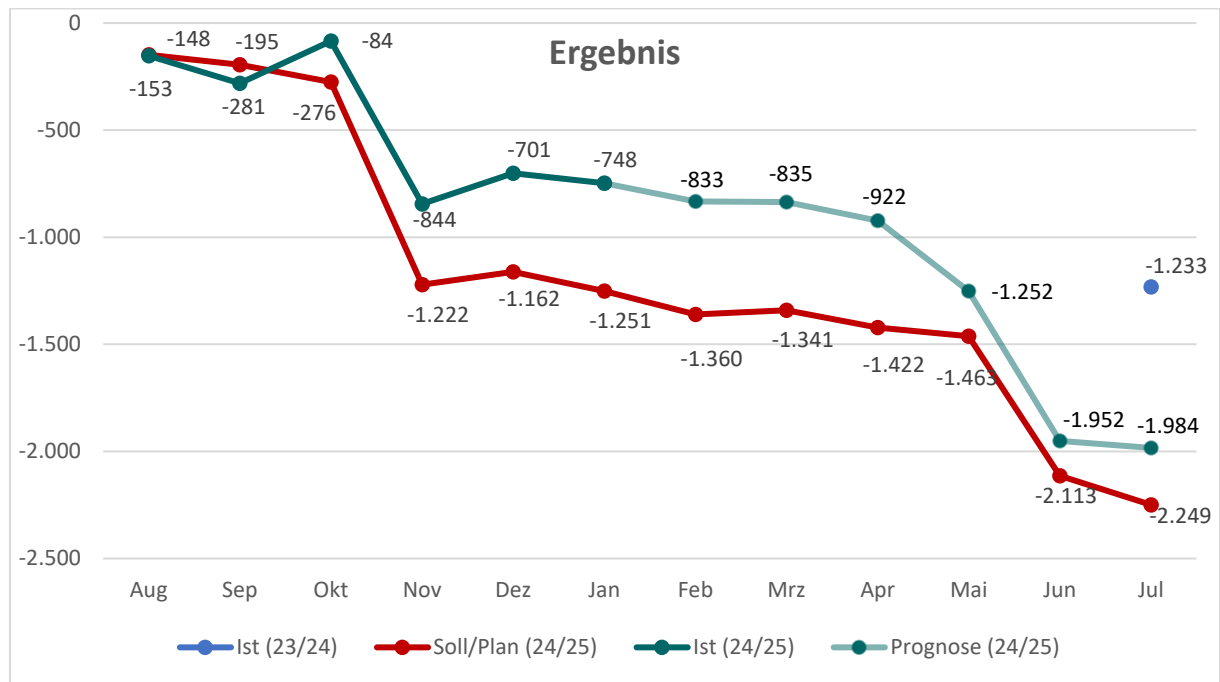
1. Gewinn- und Verlustrechnung
2. Liquiditätsbericht
3. Kennzahlen
4. Chancen & Risiken
5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen
6. Lagebericht
7. Plan-Ist-Vergleich

## Bewertung des Beteiligungsmanagements

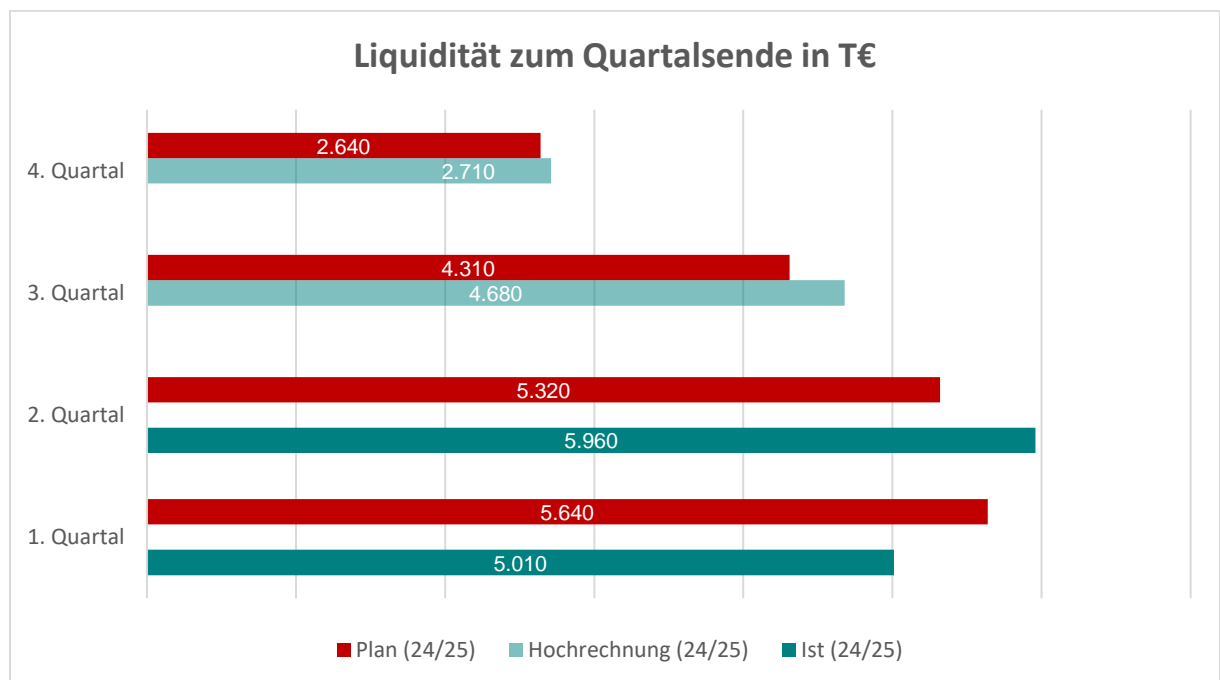
I Leistungsdaten		
1 Quartalsabschluss	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/>	<p>Mit Abschluss des zweiten Quartals wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1.984 T€ erwartet. Dies wäre eine Verbesserung des Planergebnisses um rd. 265 T€.</p> <p>Diese Verbesserung setzt sich aus einzelnen Plan/Ist-Abweichungen zusammen. So haben sich die Erlöse aus dem Bühnenbetrieb (u.a. Kartenverkäufe) um rd. 171 T€ erhöht. Gleichzeitig sind auch die aufführungsbezogenen Kosten um rd. 164 T€ gestiegen. Zudem werden Einsparungen bei den Gebäudekosten prognostiziert (rd. – 101 T€) und der Zuschuss des Landes NRW wird höher erwartet (rd. 178 T€).</p>
2 Liquiditätsbericht	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<p>Der Liquiditätsbericht weist bis zum Ende des Geschäftsjahres ein positives Ergebnis aus.</p>
3 Kennzahlenübersicht	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<p>Die Kennzahlen zeigen im Vergleich zur Planung ein tendenziell positives Bild. Die geplanten Besucherzahlen werden voraussichtlich leicht überschritten. Die Prognose der Ticketeinnahmen wurde daher nach oben 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 gegenüber dem Plan 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€). Ein weiteres Risiko kann sich aus den anstehenden Tarifverhandlungen ergeben. Eine Chance wird in einer weiteren Verbesserung bei den Umsatzerlösen durch Kartenverkäufe gesehen.</p>
<b>Zusammenfassung</b>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/>	<p>Aktuell zeigt sich in der Prognose, dass das Ergebnis des Geschäftsjahres über dem Planwert prognostiziert wird. Dazu beigetragen hat auch die Verbesserung der Besucherzahlen und damit der Erlöse aus Kartenverkäufen. Es bleibt abzuwarten, ob sich dieser positive Verlauf fortsetzt. 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
			<b>23/24</b>	<b>24/25</b>	<b>24/25</b>
1	Besucher	Ticketkäufe	82.746	84.570	87.700
2	Ticketeinnahmen	Bruttoumsatz (T€)	1.434	1.458	1.608
3	Vorstellungen	Anzahl	253	281	292
4	Eigenkapital	Quote (%)	68%	N.A.	59%
5	Eigenkapital	Veränderung (T€)	2.517	-2.249	-1.984
6	Ebitda	Ergebnis (T€)	-1.233	-2.002	-1.742
7	Verschuldung	FK/EK (%)	46	N.A.	71
8	Liquidität	1. Grades (%)	191	N.A.	129

Pos.	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Im zweiten Quartal der Spielzeit 2024-2025 lagen die Besucherzahlen in den Sparten Oper und Orchester über Plan, während in der Sparte Schauspiel u.a. durch Veranstaltungsabsagen weniger Besucher als geplant zu verzeichnen waren.
2	Die Prognose der Ticketeinnahmen ist daher nach oben anzupassen.
3	Im zweiten Quartal wurden 8 Vorstellungen im Schauspiel weniger realisiert. Bis zum Ende der Saison werden 11 Vorstellungen mehr erwartet.
4-6	Das Eigenkapital verringert sich um das negative Jahresergebnis. Dieses wurde mit -2.249 T€ geplant. Laut aktueller Hochrechnung wird dieses Defizit nicht so hoch ausfallen und bei -1.984 T€ zum Geschäftsjahresende prognostiziert.
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	Die Verhandlungen für die mit Dezember 2024 ausgelaufenen Tarifverträge werden zurzeit noch geführt. Die Forderungen der Gewerkschaften liegen bei 8 %. Im Plan sind ab 01.01.2025 lineare Tariferhöhungen von 3 % jährlich berücksichtigt. Jeder zusätzliche Prozentpunkt würde den Personalaufwand um rund 200 T€ erhöhen.	3	ca. 200 T€ bis 1 Mio. €
2.	Chance	Die Umsatzerlöse durch Kartenverkäufe lagen im ersten Halbjahr 11 % über Plan. Zum Ende des Geschäftsjahres werden diese derzeit noch um 10 % über der Planung erwartet.	2	ca. 150 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

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum letzten Ultimo

31.01.2025

01.02.2025

#### Oper

Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	PLAN						IST						Abw. Besucher	Abw. €	
				Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl. [%]	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher			€ Gesamt netto
Jazzfoyer (Nacht-) 24/25	OH-F	80	80	3	90%	54	162	10 €	1.620	3	79	79%	48	143	15 €	2.170	-19	550
Salome 24/25	OH	727	727	3	75%	545	1.638	18 €	20.444	3	63	63%	461	1.384	22 €	30.749	-252	1.305
Hänsel und Gretel 24/25	OH	727	727	7	80%	582	4.071	19 €	77.354	7	86	86%	628	4.395	23 €	99.149	324	21.795
Von Thalia geküsst 24/25 (ehem. Wupperette)	OH	727	727	1	75%	545	545	18 €	9.815	1	91	91%	681	681	22 €	14.708	118	4.892
Faust (Oper) 24/25	OH	727	727	0	65%	473	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
The Lodger 24/25 (ehem. Turn of the screw)	OH	727	552	0	60%	331	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Don Giovanni 24/25	OH	727	727	0	70%	509	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suites for sleeping children 24/25 (ehem. Ruinous Gods)	OH	727	552	0	40%	221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Die lustigen Weiber von Windsor (WA) 24/25	OH	727	727	5	70%	509	2.545	19 €	48.348	5	40	40%	291	1.453	32 €	46.108	-1.092	-2.238
Quizshow/mobile Produktion (Kinder) 24/25	aaO		50	5	70%	35	175	7 €	1.228	5	99%	99%	40	247	0 €	-118	72	-1.344
Hänsel und Gretel gOk 24/25	OH	727	150	9	70%	105	945	7 €	6.618	9	58	283%	424	3.817	7 €	25.457	2.872	18.842
Ein kleines Stück Himmel (WA) 24/25	TaE	152	70	0	70%	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opemolubs TaE 24/25 - Auf Schatzsuche	TaE	152	120	0	70%	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>33</b>	<b>70%</b>					<b>10.079</b>	<b>14 €</b>	<b>174.420</b>	<b>33</b>		<b>106%</b>	<b>387</b>	<b>12.100</b>	<b>17 €</b>	<b>218.222</b>	<b>2.021</b>	<b>43.802</b>	

#### Schauspiel

Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	PLAN						IST						Abw. Besucher	Abw. €	
				Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl. [%]	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher			€ Gesamt netto
Es war einmal ... 24/25	TaE	152	152	9	55%	84	753	13 €	9.782	9	67	67%	101	913	19 €	17.407	160	7.625
Die Schneekönigin 24/25	OH	727	552	23	90%	497	11.426	8 €	91.412	23	58	73%	405	9.311	8 €	77.715	-2.115	-13.697
Kabale und Liebe 24/25	OH	727	354	7	60%	212	1.487	13 €	19.329	7	35	71%	253	1.788	14 €	24.777	281	5.448
Prima Facie 24/25	TaE	152	152	3	65%	99	296	13 €	3.853	2	46	88%	104	208	15 €	3.054	-88	-799
Mephisto (WA) 24/25	OH	727	354	0	60%	212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Monte Rosa 24/25	TaE	152	152	7	55%	84	585	13 €	7.808	7	75	75%	114	800	16 €	12.934	215	5.326
Fräulein Julie 24/25	TaE	152	152	0	60%	91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Die kahle Sängerin 24/25	TaE	152	152	0	55%	84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Woyzeck (WA) 24/25	TaE	152	152	7	80%	122	851	13 €	11.066	7	25	25%	38	285	12 €	3.265	-586	-7.801
Arsen und Spitzenhäubchen (WA) 24/25	OH	727	552	1	80%	442	442	18 €	7.949	1	22	29%	161	161	17 €	2.705	-281	-5.243
Faust (WA) (Schauspiel) 24/25	TaE	152	152	5	60%	91	456	10 €	4.561	1	17	85%	129	129	16 €	2.025	-327	-2.535
Die Hölle / Inferno (WA) 24/25	OH	727	20	5	90%	18	90	14 €	1.261	3	2	97%	19	58	13 €	730	-32	-530
Junges Theater 24/25 (Rampenschau)	TaE	152	152	4	50%	76	304	5 €	1.521	4	69	69%	105	420	9 €	3.643	116	2.122
Name: Sophie Scholl (WA) 24/25	TaE	152	152	8	60%	91	729	7 €	5.108	7	44	50%	77	536	8 €	4.487	-193	-621
Nighradio 24/25	TaE	152	152	0	75%	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>79</b>	<b>66%</b>					<b>17.419</b>	<b>12 €</b>	<b>163.449</b>	<b>71</b>		<b>65%</b>	<b>205</b>	<b>14.569</b>	<b>13 €</b>	<b>152.743</b>	<b>-2.850</b>	<b>-10.706</b>	

#### Orchester

Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	PLAN						IST						Abw. Besucher	Abw. €	
				Vorst.	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl. [%]	Ausl.	Besucher/ Vorst.	Besucher Gesamt	€/Besucher			€ Gesamt netto
Sinfoniekonzerte	SH	1400	1.400	10	63%	875	8.750	23 €	201.250	10	68	68%	950	9.504	24 €	227.729	754	26.479
Chorkonzerte	SH	1400	1.400	2	50%	700	1.400	22 €	30.800	2	50	50%	694	1.387	23 €	32.122	-13	1.322
Familienkonzerte	SH	1400	1.400	2	75%	1.050	2.100	10 €	21.000	2	81	81%	1.136	2.271	7 €	16.771	171	-4.229
Schulkonzerte	SH	1400	300	6	85%	255	1.530	7 €	10.711	6	36	188%	504	3.022	6 €	17.320	1.492	6.609
Kindergartenkonzerte	SH	1400	115	0	90%	104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kammerkonzerte	SH	1400	380	3	85%	234	702	6 €	4.212	3	18	70%	251	753	7 €	5.467	51	1.284
Kammerorchesterkonzerte (Uptown Classics)	aaO		150	6	70%	105	630	14 €	8.821	6	96%	96%	144	865	14 €	11.758	235	2.937
Orgelkonzerte	SH	1400	1.400	1	10%	140	140	14 €	1.960	1	13	13%	185	185	16 €	2.874	45	914
Tag der deutschen Einheit (Benefizkonzert)	SH	1400	1.400	1	50%	700	700	23 €	0	1	51	51%	718	718	23 €	16.574	18	0
Neujahrskonzert	SH	1400	1.400	1	95%	1.330	1.330	34 €	45.221	1	105	105%	1.472	1.472	39 €	58.101	142	12.880
Kreislern-Abend 24/25 (Patrick Hahn)	OH	727	727	1	80%	582	582	31 €	18.030	1	60	60%	437	437	33 €	14.294	-145	-3.736
Open-Air-Konzert Laurentiusplatz 24/25	aaO		600	1	100%	600	600	14 €	8.401	1	100	100%	600	600	16 €	9.575	0	1.174
<b>34</b>	<b>69%</b>					<b>18.464</b>	<b>18 €</b>	<b>350.407</b>	<b>34</b>		<b>78%</b>	<b>624</b>	<b>21.214</b>	<b>19 €</b>	<b>396.042</b>	<b>2.751</b>	<b>45.634</b>	
<b>Gesamt:</b>			<b>146</b>			<b>45.961</b>	<b>688.277</b>	<b>138</b>				<b>47.883</b>	<b>47.883</b>	<b>767.007</b>	<b>1.922</b>	<b>78.730</b>		

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 Alleingesellschafterin 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 2. Quartal insgesamt eine Verbesserung des Ergebnisses gegenüber der ursprünglichen Planung. Mehrertrag aus Bühnenbetrieb (+150 T€) wurden durch Einsparungen bei den Betrieblichen Kosten (-117 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 2. Quartal somit im Ergebnis mit einem Fehlbetrag von 664 T€ statt geplanter 975 T€ um 311 T€ verbessert abgeschlossen werden.

## 7. Plan-Ist-Vergleich

### Abweichung der Planung für das II. Quartal der Spielzeit 2024/2025 zum II. Quartal des Wirtschaftsplans der Spielzeit 2024/2025 in T€

	Ursprüngliche Planung	Ist	
	II. Quartal 2024/2025	II. Quartal 2024/2025	Abweichung 2024/2025
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	524	703	179
2 Aufführungsbezogene Kosten	-738	-785	-47
3 Projektbezogene Zuschüsse	176	194	18
<b>4 Rohertrag aus Bühnenbetrieb</b>	<b>-38</b>	<b>112</b>	<b>150</b>
5 Personalkosten	-5.935	-5.799	136
6 Sonstige Aufwendungen	-573	-592	-19
<b>7 Betriebliche Kosten</b>	<b>-6.508</b>	<b>-6.391</b>	<b>117</b>
<b>8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden</b>	<b>-6.545</b>	<b>-6.278</b>	<b>267</b>
9 Betriebskosten Zuschuss Stadt Wuppertal	4.817	4.817	0
10 Betriebskosten Zuschuss Land NRW	453	497	44
11 Spende Theaterfreunde	300	300	0
<b>12 Ergebnis</b>	<b>-975</b>	<b>-664</b>	<b>311</b>