

Bericht	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Beteiligungssteuerung
	Ressort / Stadtbetrieb	403.5 Beteiligungsmanagement
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Natalie Poppel 563 - 5357 563 - 4742 natalie.poppel@stadt.wuppertal.de
	Datum:	06.08.2025
	Drucks.-Nr.:	VO/0809/25 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 30.04.2025		

Grund der Vorlage

Monitoring

Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH sowie die Bewertung des Beteiligungsmanagements zum 30.04.2025 (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 2024/2025**

Leistungsdaten

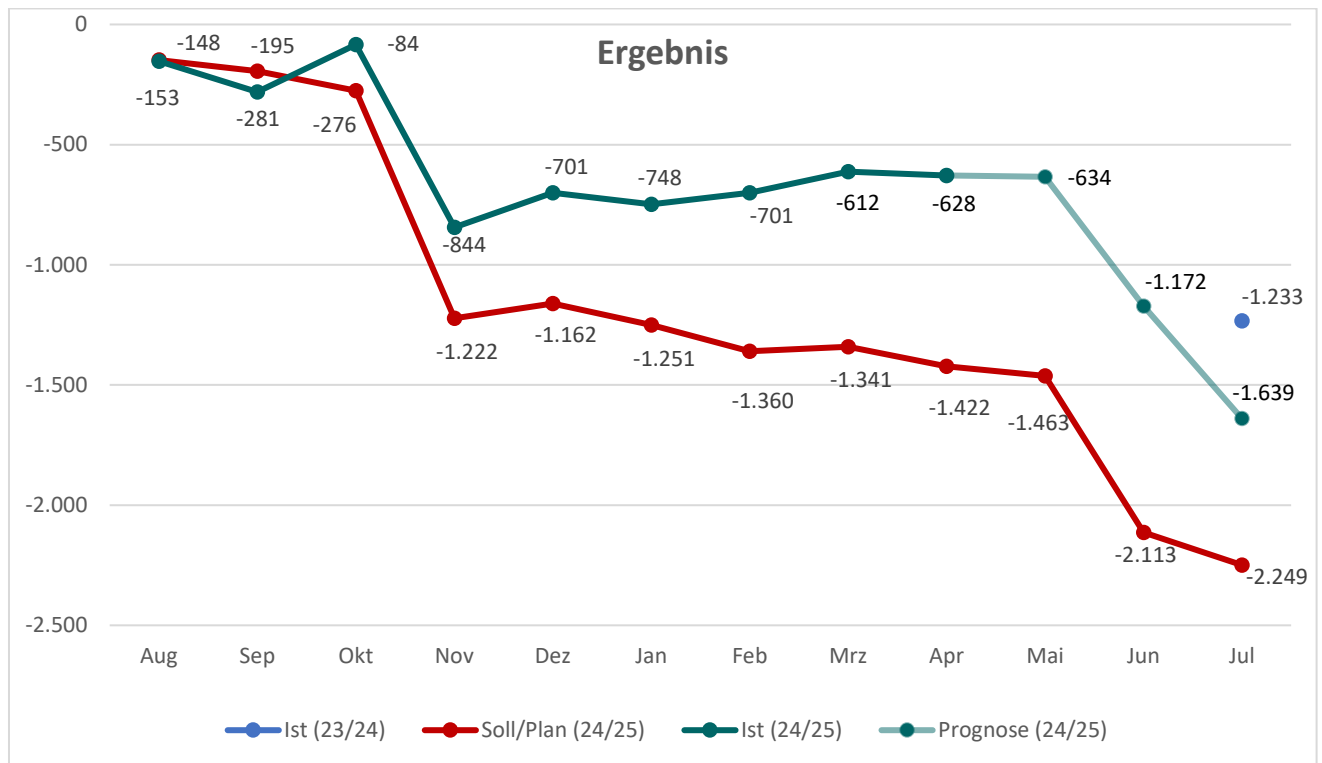
1. Gewinn- und Verlustrechnung
2. Liquiditätsbericht
3. Kennzahlen
4. Chancen & Risiken
5. Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen
6. Lagebericht
7. Plan-Ist-Vergleich

Bewertung des Beteiligungsmanagements

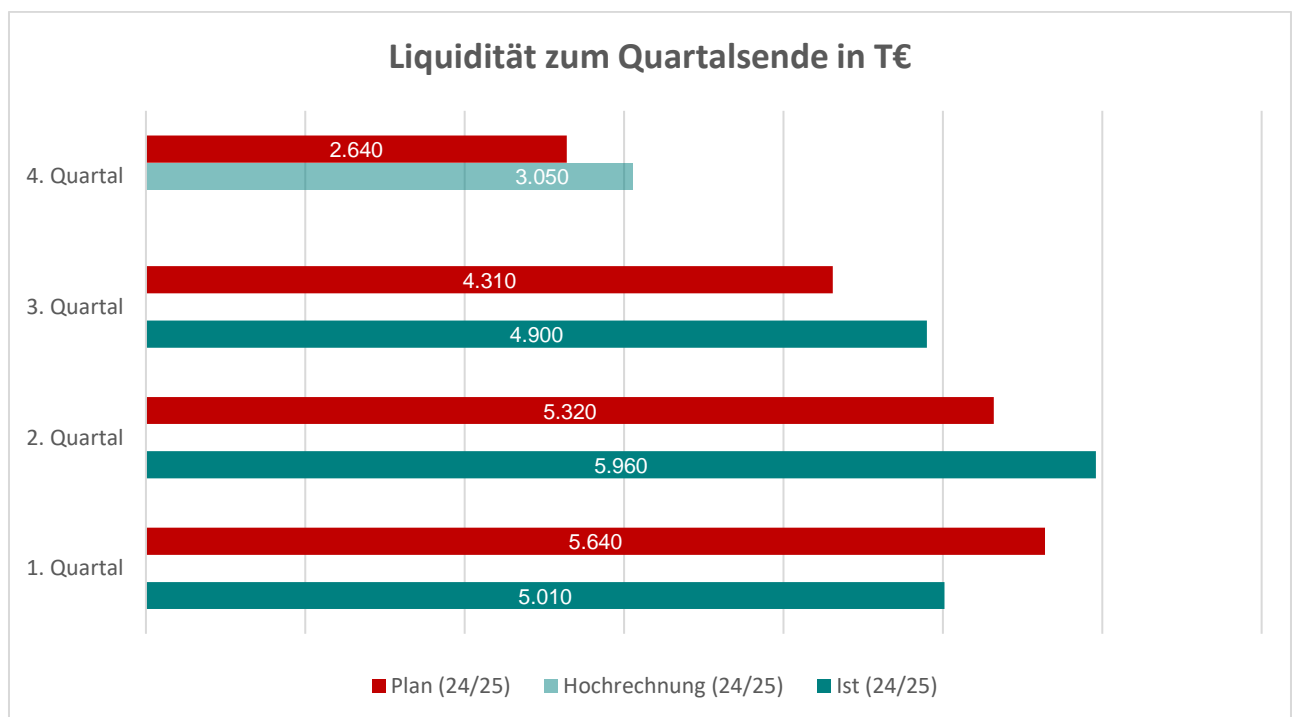
I Leistungsdaten		
1 Quartalsabschluss	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/>	<p>Mit Abschluss des dritten Quartals wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1.639 T€ erwartet. Dies wäre eine Verbesserung des Planergebnisses um rd. 610 T€.</p> <p>Diese Verbesserung setzt sich aus einzelnen Plan/Prognose-Abweichungen zusammen. So haben sich die Erlöse aus dem Bühnenbetrieb (u.a. Kartenverkäufe) um rd. 179 T€ erhöht. Gleichzeitig sind auch die aufführungsbezogenen Kosten um rd. 47 T€ gestiegen. Zudem werden um rd. 105 T€ höhere projektbezogene Zuschüsse sowie Einsparungen bei den Personalkosten (rd. – 189 T€) prognostiziert. Zudem wird der Zuschuss des Landes NRW höher erwartet (rd. 177 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 schließt daran an. 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 analoge 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 hat sich mit den abgeschlossenen Tarifverhandlungen realisiert, die finanziellen Auswirkungen betragen rd. 200 T€. Eine Chance wird in einer weiteren Verbesserung bei den Umsatzerlösen durch Kartenverkäufe gesehen.</p>
Zusammenfassung	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/>	<p>Aktuell zeigt sich in der Prognose, dass das Ergebnis des Geschäftsjahres weiterhin 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
			23/24	24/25	24/25
1	Besucher	Ticketkäufe	82.746	84.570	86.260
2	Ticketeinnahmen	Bruttoumsatz (T€)	1.434	1.458	1.630
3	Vorstellungen	Anzahl	253	281	295
4	Eigenkapital	Quote (%)	68%	N.A.	59%
5	Eigenkapital	Veränderung (T€)	2.517	-2.249	-1.639
6	Ebitda	Ergebnis (T€)	-1.233	-2.002	-1.349
7	Verschuldung	FK/EK (%)	46	N.A.	71
8	Liquidität	1. Grades (%)	191	N.A.	131

Pos.	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Im zweiten Quartal der Spielzeit 2024-2025 lagen die Besucherzahlen in der Sparte Orchester über Plan, während in der Sparte Oper und Schauspiel u.a. durch Veranstaltungsabsagen weniger Besucher als geplant zu verzeichnen waren.
2	Die Prognose der Ticketeinnahmen bleibt dennoch stabil.
3	Stand des dritten Quartals wurden 15 Vorstellungen im Schauspiel und 8 Vorstellungen in der Oper weniger realisiert. Bis zum Ende der Saison werden 14 Vorstellungen mehr als Plan 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 -1.639 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.	Chance	Die Verhandlungen für die mit Dezember 2024 ausgelaufenen Tarifverträge sind abgeschlossen. Ergebnis: 3% Tarifierhöhung zum 01.04.2025 2,8% Tarifierhöhung zum 01.05.2026	5	ca. 200 T€
2.	Chance	Die Umsatzerlöse durch Kartenverkäufe lagen in den letzten 3 Quartalen ca. 8 % über Plan. Zum Ende des Geschäftsjahres werden diese derzeit noch um 12 % über der Planung erwartet.	2	ca. 170 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

30.04.2025

01.05.2025

Oper

Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	PLAN				IST				Abw. Besucher	Abw. €					
				Vorst.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl.			Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto
Jazzfoyer (Nacht-) 24/25	OH-F	60	60	5	90%	54	270	10 €	2.701	5	80%	80%	48	239	15 €	3.565	-31	865
Salome 24/25	OH	727	727	5	75%	545	2.726	18 €	49.073	5	66%	66%	478	2.389	24 €	56.537	-337	7.464
Hänsel und Gretel 24/25	OH	727	727	8	80%	582	4.653	19 €	88.404	8	70%	70%	575	4.567	23 €	103.789	-56	15.385
Von Thalia geküsst 24/25 (ehem. Wupperette)	OH	727	727	6	75%	545	3.272	18 €	58.888	6	73%	73%	532	3.162	26 €	84.176	-80	25.288
Faust (Oper) 24/25	OH	727	727	6	65%	473	2.835	19 €	53.871	5	40%	48%	351	1.753	22 €	39.226	-1.082	-14.645
The Lodger 24/25 (ehem. Turn of the screw)	OH	727	552	2	60%	331	662	18 €	11.924	0	0%		0	0	0	0	-862	-11.924
Don Giovanni 24/25	OH	727	727	0	70%	509	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
Die lustigen Weiber von Windsor (WA) 24/25	OH	727	727	5	70%	509	2.545	19 €	48.346	5	40%	40%	291	1.453	32 €	48.286	-1.062	-2.081
Quizshow/mobile Produktion (Kinder) 24/25	aaO		50	5	70%	35	175	7 €	1.226	5	96%	96%	49	247	0 €	-118	72	-1.344
Hänsel und Gretel gOk 24/25	OH	727	552	9	70%	388	3.478	7 €	24.346	9	58%	77%	424	3.817	7 €	25.457	339	1.112
Ein kleines Stück Himmel (WA) 24/25	TaE	152	70	7	70%	49	343	7 €	2.402	5	12%	35%	25	123	4 €	465	-220	-1.937
Operclubs TaE 24/25 - Auf Schatzsuche	TaE	152	120	4	70%	84	336	4 €	1.372	4	63%	80%	96	383	3 €	1.088	47	-284
				62	70%		21.294	13 €	342.552	57			319	18.193	15 €	360.542	-3.101	17.900

Schauspiel

Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	PLAN				IST				Abw. Besucher	Abw. €					
				Vorst.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl.			Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto
Es war einmal ... 24/25	TaE	152	152	15	55%	84	1.254	13 €	16.303	13	55%	63%	98	1.252	17 €	21.873	-2	5.370
Die Schneekönigin 24/25	OH	727	552	23	90%	497	11.428	8 €	91.412	23	58%	73%	405	9.311	8 €	77.739	-2.115	-13.673
Kabale und Liebe 24/25	OH	727	354	11	80%	212	2.338	13 €	30.374	10	32%	72%	255	2.553	14 €	35.310	217	4.938
Prima Facie 24/25	TaE	152	152	9	85%	99	889	13 €	11.580	8	70%	79%	120	961	17 €	16.558	72	4.998
Mephisto (WA) 24/25	OH	727	354	4	80%	212	850	13 €	11.045	4	34%	69%	244	978	17 €	16.808	126	5.563
Monte Rosa 24/25	TaE	152	152	11	55%	84	920	13 €	11.955	10	68%	72%	110	1.101	18 €	19.514	181	7.555
Fräulein Julie 24/25	TaE	152	152	2	60%	91	182	13 €	2.371	2	82%	82%	124	248	15 €	3.700	66	1.329
Die kahle Sängerin 24/25	TaE	152	152	0	55%	84	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
Woyzeck (WA) 24/25	TaE	152	152	9	80%	122	1.094	13 €	14.228	9	35%	35%	54	484	9 €	4.479	-910	-9.749
Arsen und Spitzenhäubchen (WA) 24/25	OH	727	552	4	80%	442	1.768	18 €	31.798	4	24%	32%	178	704	17 €	12.304	-1.062	-19.462
Faust (WA) (Schauspiel) 24/25	TaE	152	152	7	60%	91	638	10 €	8.385	1	12%	85%	129	129	16 €	2.025	-509	-4.360
Die Hölle / Inferno (WA) 24/25	OH	727	20	8	90%	18	144	14 €	2.017	5	2%	96%	20	99	14 €	1.346	-45	-671
Junges Theater 24/25 (Rampenschau)	TaE	152	152	4	50%	76	304	5 €	1.521	4	66%	69%	105	420	9 €	3.843	116	2.122
Name: Sophie Scholl (WA) 24/25	TaE	152	152	9	60%	91	821	7 €	5.747	8	48%	54%	82	653	7 €	4.418	-168	-1.329
Nightradio 24/25	TaE	152	152	4	75%	114	458	13 €	5.929	4	51%	51%	78	310	14 €	4.202	-146	-1.727
				120	66%		23.082	12 €	242.642	105			183	19.201	14 €	223.518	-3.881	-19.125

Orchester

Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	PLAN				IST				Abw. Besucher	Abw. €					
				Vorst.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl.			Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto
Sinfoniekonzerte	SH	1400	1.400	16	63%	882	14.112	23 €	322.001	16	71%	71%	989	15.829	25 €	397.001	1.717	75.000
Chorkonzerte	SH	1400	1.400	2	50%	700	1.400	22 €	30.800	2	50%	50%	694	1.387	24 €	33.231	-13	2.431
Familienkonzerte	SH	1400	1.400	3	75%	1.050	3.150	10 €	31.501	3	80%	80%	1.125	3.378	8 €	25.417	226	-6.084
Schulkonzerte	SH	1400	300	12	85%	255	3.060	7 €	21.423	12	29%	133%	400	4.803	6 €	20.864	1.743	5.441
Kindergartenkonzerte	SH	1400	115	0	90%	104	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
Kammerkonzerte	SH	1400	380	5	85%	234	1.170	6 €	7.021	5	18%	72%	259	1.294	7 €	8.466	124	1.435
Kammerorchesterkonzerte (Uptown Classics)	aaO		150	6	70%	105	630	14 €	8.821	5	93%	93%	139	965	14 €	9.655	65	835
Orgelkonzerte	SH	1400	1.400	3	10%	140	420	14 €	5.880	3	13%	13%	179	537	18 €	9.411	117	3.531
Tag der deutschen Einheit (Benefizkonzert)	SH	1400	1.400	1	50%	700	700	- €	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
Kreisler-Abend 24/25 (Patrick Hahn)	OH	727	727	1	80%	582	582	31 €	18.030	1	60%	60%	437	437	33 €	14.264	-145	-3.738
Open-Air-Konzert Laurentiusplatz 24/25	aaO		600	1	100%	600	600	14 €	8.401	1	100%	100%	800	800	16 €	9.575	0	1.174
				51	69%		22.818	16 €	499.097	50			623	31.148	19 €	592.006	8.330	92.909
Gesamt:				233			67.194		1.084.292	212			68.542		1.175.976		1.348	91.684

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 3. Quartal insgesamt eine Verbesserung des Ergebnisses gegenüber der ursprünglichen Planung. Mehrertrag aus Bühnenbetrieb (+38 T€) wurden durch Einsparungen bei den Betrieblichen Kosten (-208 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.

7. Plan-Ist-Vergleich

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

	Ursprüngliche Planung	Ist	
	III. Quartal 2024/2025	III. Quartal 2024/2025	Abweichung 2024/2025
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	439	437	-2
2 Aufführungsbezogene Kosten	-682	-660	22
3 Projektbezogene Zuschüsse	176	193	17
4 Rohertrag aus Bühnenbetrieb	-67	-29	38
5 Personalkosten	-5.169	-5.030	139
6 Sonstige Aufwendungen	-618	-549	69
7 Betriebliche Kosten	-5.787	-5.578	208
8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden	-5.854	-5.607	246
9 Betriebskosten Zuschuss Stadt Wuppertal	4.929	4.930	1
10 Betriebskosten Zuschuss Land NRW	453	497	44
11 Spende Theaterfreunde	300	300	0
12 Ergebnis	-172	120	291