

**STADT WUPPERTAL / DIE OBERBÜRGERMEISTERIN**

Bericht	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Beteiligungssteuerung
	Ressort / Stadtbetrieb	403.5 Beteiligungsmanagement
	Bearbeiter/in Telefon (0202) E-Mail	Natalie Poppel 563 - 5357 natalie.poppel@stadt.wuppertal.de
	Datum:	05.08.2026
	Drucks.-Nr.:	VO/0866/26 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
Monitoring Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH zum 30.04.2026		

Grund der Vorlage

Monitoring

Beschlussvorschlag

Der Monitoringbericht der Wuppertaler Bühnen und Sinfonieorchester GmbH sowie die Bewertung des Beteiligungsmanagements zum 30.04.2026 (3. Quartal) werden ohne Beschluss entgegengenommen.

Unterschrift

Ohrndorf

Begründung

Auf die in der Anlage befindliche Berichterstattung wird verwiesen.

Klimacheck

Hat das Vorhaben eine langfristige Auswirkung auf den Klimaschutz und/oder die Klimafolgenanpassung?

Auswirkungen, bitte Auswahl treffen:

Neutral / keine Auswirkung

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 2025/2026**

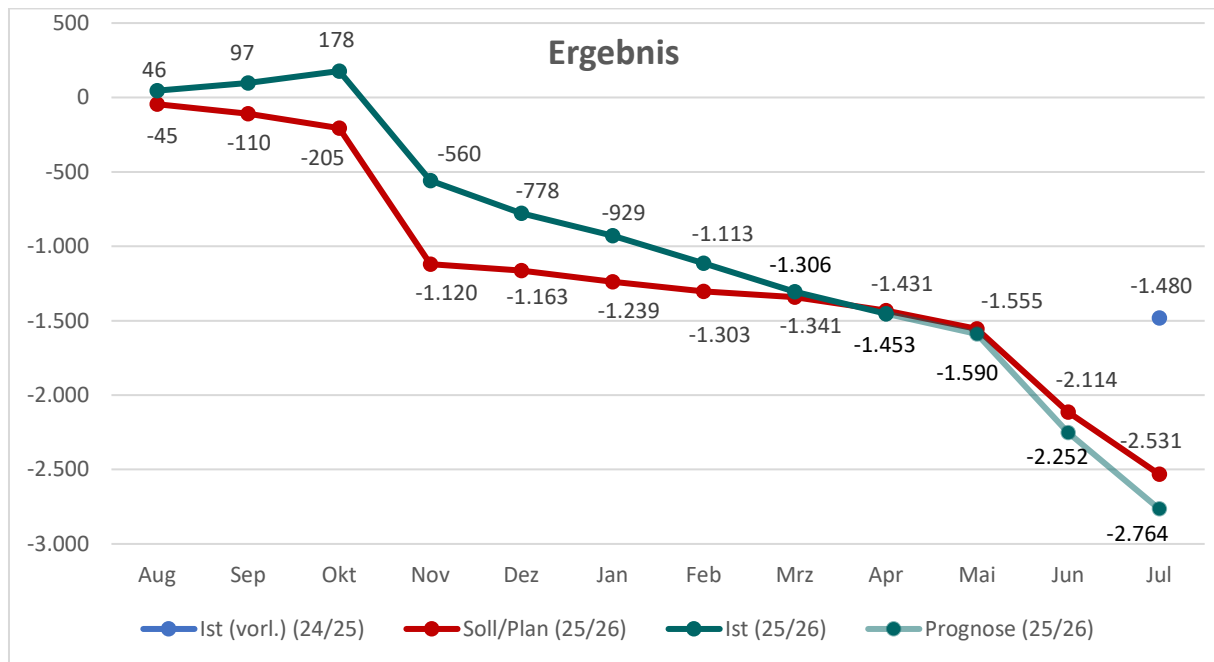
Leistungsdaten

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

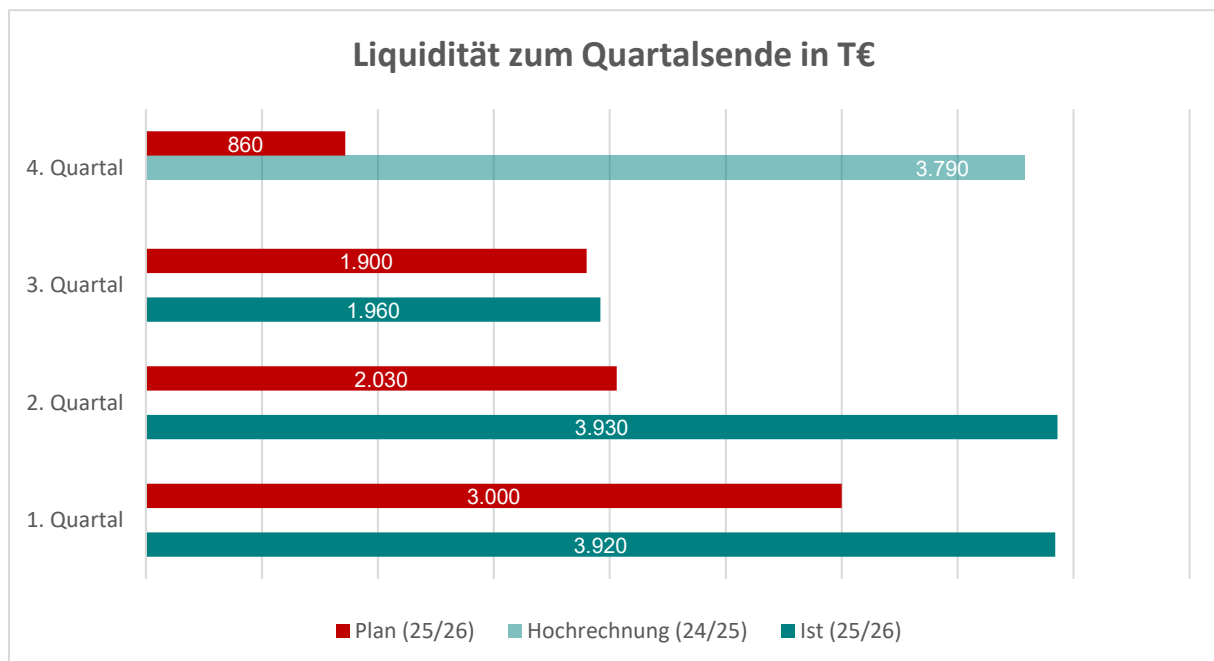
Bewertung des Beteiligungsmanagements

Leistungsdaten		
1 Quartalsabschluss		Das dritte Quartal des Geschäftsjahres 2025/2026 schließt mit einem Defizit von rd. 1.453 T€ ab und liegt damit rd. 22 T€ unter Plan. Es wird erwartet, dass dieser negative Effekt im Verlauf des Geschäftsjahres zunehmen wird. Hintergrund ist beispielsweise, dass die Einnahmen im dritten Quartal geringer ausfielen, bei gleichzeitig erhöhten Kosten, vor allem bei den aufführungsbezogenen Kosten. Nach Ablauf des dritten Quartals wird zum Geschäftsjahresende ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 2.764 T€ prognostiziert. Dies wäre eine Verschlechterung gegenüber dem Planergebnis um rd. 233 T€. Auch wenn das Planergebnis damit klar verfehlt wird, gibt es in einzelnen Positionen gegenläufige Plan/Prognose-Abweichungen. So werden die Erlöse aus dem Bühnenbetrieb (u.a. Kartenverkäufe) um rd. 112 T€ höher erwartet. Gleichzeitig werden auch die aufführungsbezogenen Kosten um rd. 95 T€ höher prognostiziert. Zudem wird ein höherer Zuschuss des Landes NRW (rd. + 177 T€) erwartet. Damit können die voraussichtlich gegenüber dem Plan höher ausfallenden betrieblichen Kosten (rd. + 434 T€) nur zum Teil aufgefangen werden. Innerhalb der betrieblichen Kosten gibt es insbesondere Abweichungen bei den Personalkosten (rd. + 150 T€), bei den Gebäudekosten/Mieten (rd. + 75 T€), beim EDV-Bedarf (rd. 166 T€) sowie bei den Abschreibungen (rd. + 78 T€).
2 Liquiditätsbericht		Der Liquiditätsbericht weist während des Geschäftsjahres 2025/2026 durchgehend einen positiven Liquiditätsbestand aus.
3 Kennzahlenübersicht		Die Kennzahlen zeigen im Vergleich zur Planung Abweichungen. Die geplanten Besucherzahlen werden nach aktueller Erwartung leicht gesteigert. Die Prognose der Ticketeinnahmen zeigt ebenfalls eine leichte Steigerung. Die Vorstellungszahlen erreichen genau den Planwert. Die deutlich positive Abweichung bei Veränderung des Eigenkapitals ist auf die in der Prognose berücksichtigte Zuführung zur Kapitalrücklage zurückzuführen. Das Ebitda verschlechtert sich gegenüber dem Planwert korrelierend der prognostizierten Verschlechterung des Jahresergebnisses .
4 Chancen & Risiken (ohne Bewertung)		Eine Chance besteht in der Steigerung der Umsatzerlöse durch Kartenverkäufe (rd. 50-100 T€). Risiken bestehen in notwendigen Investitionen im technischen Bereich (rd. 300-500 T€) sowie in höher als geplant ausfallenden Kostensteigerungen (rd. 100-150 T€).
Zusammenfassung		Aktuell zeigt sich in der Prognose, dass das Ergebnis des Geschäftsjahres leicht unter dem Planwert prognostiziert wird. Aufgrund des in der Prognose noch höheren Jahresdefizites in Verbindung mit der Eigenkapitalsituation der Gesellschaft muss die Entwicklung weiterhin kritisch beobachtet werden.

1. Gewinn- und Verlustrechnung: (alle Werte in T€)



2. Liquiditätsbericht:



3. Kennzahlen:

Pos.	Leistungskennzahl	Beschreibung	Ist VJ	Plan	Prognose
			24/25	25/26	25/26
1	Besucher	Ticketkäufe	85.497	89.624	90.000
2	Ticketeinnahmen	Bruttoumsatz (T€)	1.737	1.751	1.801
3	Vorstellungen	Anzahl	289	297	297
4	Eigenkapital	Quote (%)	56%	N.A.	67%
5	Eigenkapital	Veränderung (T€)	-1.480	-2.531	986
6	Ebitda	Ergebnis (T€)	-1.200	-2.280	-2.437
7	Verschuldung	FK/EK (%)	79	N.A.	50
8	Liquidität	1. Grades (%)	114	N.A.	172

Pos.	Erläuterungen der Abweichungen bzw. Maßnahmen zur Gegensteuerung
1	Im 3. Quartal liegen die Besucherzahlen ca. 4% über Plan. Die Prognose aus dem zweiten Quartalsbericht wurde vorsichtig erhöht, da im Frühjahr/Sommer erfahrungsgemäß weniger Besucher_innen zu erwarten sind.
2	Entsprechend Pos. 1 wurde die Prognose der Ticketeinnahmen angepasst. Es ist zu erwarten, dass Besucherzahlen und Ticketeinnahmen im Laufe der Spielzeit stabil bleiben und gegenüber dem ursprünglichen Plan sogar etwas höher ausfallen.
3	In der bisherigen Spielzeit wurden 2 Vorstellungen mehr realisiert als geplant. Wir gehen davon aus, dass der ursprüngliche Plan eingehalten wird.
4-6	Das Eigenkapital wird durch die Kapitalerhöhung der Stadt Wuppertal in Höhe von 3.750 T€ im Sommer 2026 positiv verändert. Dadurch wird sich das Eigenkapital am Ende der Spielzeit 2025/2026 um voraussichtlich 986 T€ erhöhen.
7-8	Die Kapitalerhöhung im Sommer 2026 wird die Werte stabilisieren und die weitere Handlungs- und Zahlungsfähigkeit vorerst sichern.

4. Chancen und Risiken:

Pos.	Risiko / Chance	Beschreibung	Eintrittswahrscheinlichkeit	Finanzielle Auswirkung
1.	Risiko	Im technischen Bereich werden zusätzliche Investitionen notwendig – eine Übernahme der Kosten durch GMW ist nicht sichergestellt. Für einen Teil der Investitionen wurde ein Antrag beim Bund (INK) gestellt; dieser wurde aber nicht bewilligt.	4	ca. 300-500 T€
2.	Chance	Aufgrund von u.a. zusätzlichen Marketing- und Vertriebsaktivitäten wird eine Steigerung der Umsatzerlöse durch Kartenverkäufe erwartet.	4	ca. 50-100 T€
3.	Risiko	Allgemeine Kostensteigerungen fallen höher aus als geplant.	5	ca. 100-150 T€

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



5.Soll-Ist-Vergleich Besucherzahlen:

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

Anmerkung: Der Soll-

PLAN-IST-Vergleich der Besucherzahlen

Berücksichtigt sind alle Veranstaltungstermine bis zum letzten Ultimo

30.04.2026

01.05.2026

Oper

Oper				PLAN						IST								
Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	Vorst.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Abw. Besucher	Abw. €
Jazzfoyer (Nacht-) 25/26	OH-F	60	60	5	90%	54	270	10 €	2.701	5	83%	83%	50	250	14 €	3.572	-20	871
Don Giovanni WA 25/26	OH	727	727	4	50%	364	1.454	19 €	27.626	4	45%	45%	325	1.299	25 €	32.114	-155	4.488
Von Thalia geküsst 25/26	OH	727	727	7	80%	436	3.053	19 €	58.015	5	41%	57%	414	2.072	32 €	65.621	-981	7.606
Hänsel & Gretel WA 25/26	OH	727	727	5	65%	473	2.363	19 €	44.892	5	62%	62%	450	2.248	21 €	46.582	-115	1.690
Barbiere von Sevilla 25/26	OH	727	727	7	80%	436	3.053	18 €	54.961	7	58%	58%	422	2.952	24 €	70.318	-101	15.357
Barbiere von Sevilla gOK 25/26	OH	727	727	3	70%	509	1.527	19 €	29.007	3	50%	50%	365	1.094	6 €	6.541	-433	-22.467
Griselda 25/26	OH	727	727	4	50%	364	1.454	18 €	26.172	4	90%	90%	657	2.628	25 €	64.422	1.174	38.250
Erwartung/Wald WA 25/26	OH	727	727	3	50%	364	1.091	19 €	20.720	3	35%	35%	254	762	21 €	15.796	-329	-4.923
Piazza 25/26	OH	727	727	3	80%	582	1.745	18 €	31.406	3	53%	53%	383	1.150	24 €	27.182	-595	-4.224
Lodger 25/26	OH	727	727	3	60%	436	1.309	18 €	23.555	3	39%	39%	286	858	18 €	15.577	-451	-7.978
Tuffi 25/26- Opernclub	OH	727	727	0	60%	436	0	7 €	0	0				0		0	0	0
Cappello 25/26	OH	727	727	0	70%	509	0	18 €	0	0				0		0	0	0
				44	64%		17.318	17 €	319.055	42	56%	57%	365	15.313	21 €	347.726	-2.005	28.671

Schauspiel

Schauspiel				PLAN							IST								
Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	Vorst.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Abw. Besucher	Abw. €	
Das Fest 25/26	OH	727	354	8	60%	212	1.699	13 €	22.086	8	30%	61%	217	1.734	19 €	32.242	35	10.156	
Die Stunde 25/26	TaE	152	152	16	80%	122	1.946	13 €	25.293	16	52%	52%	79	1.258	15 €	19.362	-688	-5.931	
Die kleine Hexe 25/26	OH	727	354	28	85%	301	8.425	14 €	117.953	28	67%	133%	472	13.694	8 €	106.504	5.269	-11.449	
Endspiel 25/26	TaE	152	152	10	66%	99	988	13 €	12.848	11	58%	53%	81	888	18 €	15.556	-100	2.708	
Sandmann 25/26	OH	727	354	6	65%	230	1.381	13 €	17.948	6	30%	62%	219	1.312	14 €	18.077	-69	129	
Home sweet Home 25/26	TaE	152	152	4	55%	84	334	13 €	4.347	4	75%	75%	114	455	16 €	7.397	121	3.050	
Anne Frank 25/26	TaE	152	152	0	65%	99	0	13 €	0	0				0		0	0	0	
Drei Männer im Schnee 25/26	TaE	152	152	0	70%	106	0	13 €	0	0				0		0	0	0	
Prima Facie-WA 25/26	TaE	152	152	4	55%	84	334	13 €	4.349	6	74%	49%	75	449	14 €	6.214	115	1.866	
Fräulein Julie-WA 25/26	TaE	152	152	4	80%	122	486	13 €	6.323	4	21%	21%	32	129	14 €	1.774	-357	-4.549	
Faust WA 25/26	TaE	152	152	4	80%	91	365	18 €	6.566	5	77%	72%	109	547	11 €	6.281	182	-286	
Die Hölle WA 25/26 (Dante)	AAO (f	20	20	8	100%	20	160	13 €	2.080	7	93%	106%	21	149	14 €	2.057	-11	-23	
Nightradio 25/26	TaE	152	152	4	65%	99	395	14 €	5.533	8	90%	45%	68	547	15 €	8.168	152	2.635	
JT - Toto oder Vielen Dank für das Leben	TaE	152	152	7	75%	114	798	13 €	10.374	7	43%	43%	65	454	5 €	2.183	-344	-8.191	
Peer Gynt (TdG) 25/26	TaE	152	152	11	66%	99	1.087	8 €	8.694	6	44%	80%	122	732	6 €	4.415	-355	-4.280	
Sophie Scholl 25/26	TaE	152	152	3	60%	91	274	10 €	2.736	5	70%	42%	64	320	10 €	3.109	46	373	
Arsen + Spitzenhäubchen	OH	552	552	0	75%	414	0	14 €	0	0				0		0	0	0	
				117	69%		18.672	13 €	247.130	122	59%	64%	186	22.668	13 €	233.337	3.996	-13.793	

Orchester

Orchester				PLAN						IST								
Bezeichnung	Ort	Plätze max.	Plätze	Vorst.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Vorst.	Baul. Ausl.	Ausl.	Besucher/V orst.	Besucher Gesamt	€/Besucher	€ Gesamt netto	Abw. Besucher	Abw. €
Sinfoniekonzerte	SH	1440	1.430	8	67%	958	7.665	24 €	183.955	8	63%	64%	909	7.269	25 €	184.535	-396	580
RING-Konzerte	SH	1440	1.334	4	90%	1201	4.802	53 €	254.527	4	89%	96%	1.285	5.140	42 €	216.503	338	-38.024
Chorkonzerte	SH	1347	1.347	2	65%	876	1.751	22 €	38.524	2	73%	73%	980	1.960	26 €	50.540	209	12.016
Familienkonzerte	SH	1440	1.347	3	70%	943	2.829	10 €	28.287	3	73%	78%	1.052	3.156	7 €	23.594	327	-4.693
Schulkonzerte	SH	360	360	10	100%	360	3.600	7 €	25.203	10	122%	122%	438	4.377	6 €	24.969	777	-234
Kindergartenkonzerte	SH	120	118	0	90%	106	0	4 €	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Kammerkonzerte	SH	360	360	4	70%	252	1.008	6 €	6.048	4	68%	68%	245	978	6 €	6.288	-30	240
Uptown classics	aaO	150	150	2	70%	105	210	14 €	2.940	2	67%	67%	101	202	13 €	2.632	-8	-308
Orgelkonzerte	SH	1440	1.430	3	12%	172	515	14 €	7.207	3	16%	16%	234	701	17 €	11.752	186	4.545
Benefizkonzert	SH	1440	1.430	1	50%	715	715	23 €	16.445	1	43%	43%	621	621	23 €	14.019	-94	-2.426
Neujahrskonzert	SH	1472	1.430	1	95%	1359	1.359	34 €	46.190	1	97%	100%	1.430	1.430	40 €	57.152	72	10.962
Kreisler-Abend	OH	727	727	2	80%	582	1.163	31 €	36.066	2	73%	73%	528	1.056	26 €	27.799	-107	-8.267
Open-Air-Konzerte Laurentiusplatz	aaO	600	600	2	100%	600	1.200	31 €	37.200	2	100%	100%	600	1.200	16 €	19.660	0	-17.540
Ohrenöffner	aaO	180	180	4	84%	151	453	- €	0	3	81%	83%	150	450	- €	0	-3	0
				46	75%		27.270	16 €	682.594	45	74%	76%	634	28.540	19 €	625.425	1.271	-43.149

Gesamt:				207			63.260		1.248.778	209			66.521			1.206.488	3.261	-28.270
---------	--	--	--	-----	--	--	--------	--	-----------	-----	--	--	--------	--	--	-----------	-------	---------



6. Lagebericht

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2024/2025 hat eine deutliche Verbesserung des ursprünglich geplanten Defizites von -2.249 T€ auf -1.480.436T€ bestätigt. Dadurch wurde weniger Kapital verzehrt als geplant.

Im dritten Quartal des Geschäftsjahres 2025/26 fällt der Rohertrag niedriger aus, da gegenüber der Planung höhere aufführungsbezogene Kosten angefallen sind und weniger projektbezogene Zuschüsse generiert worden sind.

Im Bereich der Liquidität kommt die Kapitalerhöhung durch die Alleingesellschafterin im Sommer 2026 in Höhe von 3,75 Mio. € hinzu, die für mittelfristige Planungssicherheit sorgen wird.

7. Plan-Ist-Vergleich

Abweichung der Planung für das III. Quartal der Spielzeit 2025/2026 zum III. Quartal des Wirtschaftsplans der Spielzeit 2025/2026 in T€

	Ursprüngliche Planung	Ist	
	III. Quartal 2025/2026	III. Quartal 2025/2026	Abweichung 2025/2026
1 Erlöse aus Bühnenbetrieb	411	429	18
2 Aufführungsbezogene Kosten	-808	-951	-143
3 Projektbezogene Zuschüsse	273	177	-96
4 Rohertrag aus Bühnenbetrieb	-123	-344	-221
5 Personalkosten	-5.208	-5.289	-81
6 Sonstige Aufwendungen	-588	-661	-73
7 Betriebliche Kosten	-5.796	-5.950	-155
8 Erg. vor BK-Zuschüssen/-Spenden	-5.919	-6.294	-375
9 Betriebskosten Zuschuss Stadt Wuppertal	4.974	4.974	0
10 Betriebskosten Zuschuss Land NRW	453	497	44
11 Spende Theaterfreunde	300	300	0
12 Ergebnis	-192	-523	-331