1	***Prämissen/Risikobericht/Mengendaten***
1.1	**Planungsprämissen und Risikobericht**
1.2	**Mengendaten**
2	***Wirtschaftsplan 2024/2025***
2.1	**Erfolgsplan**
2.2	**Vermögensplan**
3	***Mittelfristplanung 2024/2025 bis 2027/2028***
3.1	**Ergebnisplan**
3.2	**Finanzplan**
4	***Stellenübersicht***

1 *Prämissen/Risikobericht/Mengendaten*

1.1 Planungsprämissen und Risikobericht

1.2 Mengendaten

Wirtschaftsplan 2024/2025

Wesentliche Planungsprämissen

Insgesamt werden in der Spielzeit 31 Neuproduktionen und mindestens 7 Wiederaufnahmen erfolgreicher Produktionen aus Vorjahren auf den Bühnen zu erleben sein. Für die Bielefelder Philharmoniker werden weiterhin 44 Konzertveranstaltungen außerhalb des Musiktheaterbereichs geplant. In der Rudolf-Oetker-Halle finden darüber hinaus 25 Konzerte mit Gastensembles als Eigenveranstaltungen statt.Hinzu kommen besondere Formate, Gastspiele und Sonderveranstaltungen, einige davon entgeltfrei.

Für die Planung der Besucher*innenzahlen wurde für die Kalkulation der Einnahmen aus dem Spielbetrieb ein konservativer Ansatz gewählt. Gleichzeitig ist die Entwicklung nach der Pandemiezeit berücksichtigt worden. Es sind weiterhin umfangreiche Marketing- und Vertriebsmaßnahmen vorgesehen, um das Publikum zu erreichen. Nach allem werden 215.000 Besucher*innen in den Vorstellungen, Konzerten und sonstigen Veranstaltungen der Bühnen und Orchester als Planzahl zu Grunde gelegt.
Im Personalbereich wurden die entsprechenden Tarifabschlüsse von ca. 11,2 % ab 01.03.2024 sowie 2,5 % ab 01.01.2025 eingearbeitet.
Für die Mittelfristplanung werden annahmegemäß Tarifsteigerungen in Höhe von 2,5 % jährlich unterstellt.

Wirtschaftsplan 2024/2025

Risikobericht

Mit dem Spiel- und Konzertplan 2024/2025 wird Bielefeld und der Region auch in diesem Wirtschaftsjahr ein vielfältiges und attraktives Kulturangebot unterbreitet. Die Einnahmen aus dem Spielbetrieb sind auf der Basis von 215.000 Zuschauer*innen für alle Spielstätten geplant. Die vorgesehenen Entgelteinnahmen beruhen im Wesentlichen auf der aktuellen Entgeltordnung. Allerdings stehen die potentiellen Besucher*innen weiterhin vor enormen finanziellen Herausforderungen. Hieraus entsteht für unsere Erlöserwartung ein Risiko für den Fall, dass unsere Gäste ihre Ausgaben für den Besuch von Kulturveranstaltungen reduzieren sollten. Ferner zeichnet sich eine Verschiebung der Altersstruktur ab, die Bühnen und Orchester künftig vor Herausforderungen stellt, jüngere Generationen zu erreichen und zu binden sowie die älteren Generationen zu halten.

Die gesellschaftlichen und ökonomischen Herausforderungen werden Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld auch künftig belasten und erschweren die Fortführung des erfolgreich geführten Theater- und Konzertbetriebs. Inflationär und nur in Grenzen beeinflussbar sind die Aufwandssteigerungen in den Bereichen Personalkosten, Mieten, Nebenkosten sowie Reinigungskosten. Nach wie vor liegen auch die Energiekosten auf einem hohem Preisniveau.

Tarifsteigerungen werden im Gegensatz zu den Sachkostensteigerungen durch die Leistungs- und Finanzierungsvereinbarungen mit der Stadt abgedeckt und kompensiert. Daher wird - soweit es ohne größere künstlerische Einschränkungen möglich ist - auf das Stammpersonal und nicht auf Gäste zurückgegriffen. Die kontinuierliche Budgetüberwachung zur Einhaltung des Wirtschaftsplanes ist auf Basis des vorhandenen Planungssystems sowie der zugrunde gelegten Daten gegeben.

Strukturell reicht die aktuelle Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung, die bis Ende des Jahres 2026 gültig ist, jedoch nicht aus, um den künftigen Bedarf zu decken. Die Planung macht deutlich, dass Sachkostensteigerungen (insbesondere Energiekosten, Mieten und Nebenkosten) nicht ausreichend abgedeckt sind. Aus diesem Grund gewährt der Kernhaushalt der Stadt Bielefeld ab der Spielzeit 2024/2025 ein zusätzliches Leistungsentgelt in Höhe von jährlich 500 TEUR. Bühnen und Orchester erbringen dafür im Gegenzug weitere Einsparbemühungen von 300 TEUR pro Spielzeit bis 2026/2027.

Für den Personalkostenzuschuss des Landes NRW liegt bisher keine verbindliche Zusage für das Wirtschaftsjahr 2024/2025 vor. Darüber hinaus steht eine Vereinbarung für die kommenden Jahre noch aus. Erwartet werden aber Mittel in zumindest gleicher Höhe wie in der vergangenen Spielzeit.

Ferner liegen die Risiken des Theater- und Konzertbetriebes im pünktlichen und störungsfreien Vorstellungsbetrieb mit dem dafür erforderlichen Personaleinsatz und der notwendigen Bühnen- und Veranstaltungstechnik. Der Fachkräftemangel stellt Bühnen und Orchester auch aufgrund der besonderen Arbeitsbedingungen vor die Herausforderung durch bedarfsgerechte Akquise geeignetes Personal gewinnen zu können.

Das Risikomanagement im technischen Bereich erfolgt durch die regelmäßige Wartung der komplexen bühnentechnischen Anlagen, durch die Redundanz von Betriebssystemen und die Sicherstellung des schnellstmöglichen Zugriffs auf betriebsnotwendige Ersatzteile. Die vollständige Risikovorsorge im Personalbereich wäre u.a. nur durch Doppelbesetzung von Rollen möglich. Dies ist schon aufgrund der finanziellen Rahmenbedingungen nicht umsetzbar und wäre zudem unverhältnismäßig. Dementsprechend wird auf Personalausfälle situationsbezogen reagiert. Einzig das Familienstück, das mit rund 50 Vorstellungen im Stadttheater traditionell von November bis Januar angeboten wird, wird seit der Spielzeit 2021/2022 doppelt besetzt um das Ausfall-Risiko zu minimieren.

Spielzeiten	2022/2023 Ist Vorstellungen	2023/2024 Plan Vorstellungen	2024/2025 Plan Premieren / zzgl. Wiederaufnahmen	2024/2025 Plan Vorstellungen
Schauspiel / Wiederaufnahmen	194	166	13 / 5	176
Musiktheater / Wiederaufnahmen	76	93	7 / 2	85
Tanz inkl. Schrittmacher	35	40	6 / 0	40
Familienstück zur Weihnachtszeit	50	50	1 / 0	46
Spartenübergreifende Produktionen	13	17	1 / 0	8
Besondere Formate Stadttheater (STTH), TAM, Loft	37	94	3 / 0	80
Konzerte der Bielefelder Philharmoniker	48	44	-	49
Eigenveranstaltung Rudolf-Oetker-Halle (ROH)	25	20	-	20
Fremdveranstaltungen ROH (Vermietung)	91	70	-	85
Führungen ROH	19	28	-	28
Gastveranstaltungen	3	19	-	15
Entgeltfreie Veranstaltungen	8	25		25
Sonstiges (Führungen STTH, Lesungen)	27	67	-	67
Gesamt	**626**	**733**	**31 / 7**	**724**

2 *Wirtschaftsplan 2024/2025*

2.1 Erfolgsplan

2.2 Vermögensplan

Erfolgsplan 2024/2025 **Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld**

	2022/2023 Ist TEUR	2023/2024 Plan Gesamt TEUR	2024/2025 Plan Gesamt TEUR
1. Umsatzerlöse			
Einnahmen aus Spielbetrieb	3.174	3.658	3.847
Leistungsentgelt der Stadt	23.689	24.240	26.523
sonstige Umsatzerlöse	942	856	984
Summe Umsatzerlöse	**27.805**	**28.754**	**31.354**
2. Erhöhung/Minderung des Bestandes an unfertigen Ausstattungen	**-26**	**0**	**0**
3. andere aktivierte Eigenleistungen	**0**	**0**	**0**
4. Sonstige betriebl. Erträge	**4.591**	**2.765**	**2.995**
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren	603	680	680
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.605	2.707	2.672
Summe Materialaufwand	**3.209**	**3.387**	**3.352**
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	18.273	18.617	20.560
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	4.684	4.611	5.368
Summe Personalaufwand	**22.957**	**23.228**	**25.928**
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	413	450	500
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0
Summe Abschreibungen	**413**	**450**	**500**
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	**5.680**	**5.527**	**5.932**
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	75
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	111	-1.073	-1.287
16. Sonstige Steuern	1	2	2
17. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	**109**	**-1.075**	**-1.289**
18. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	0	0	0
19. Entnahme aus der Rücklage	0	1.075	1.289
20. Einstellung in die Rücklage	109	0	0
21. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	0	0	0

Bielefeld, den 24. Mai 2024

Stefanie Niedermeier
Verwaltungsdirektorin

Einnahmen/Mittelherkunft	2024/2025 TEUR
1. Minderung des Bestandes an liquiden Mitteln	1.373
2. Investzuschuss Haushalt	250
3. Abschreibungen	500
Summe	**2.123**

Ausgaben/Mittelverwendung	2024/2025 TEUR	
1. Ausgaben für immaterielle Vermögensgegenstände	10	
2. Ausgaben für Sachanlagen	716	
davon		
2.1. Ersatz von Musikinstrumenten		39
2.2. Ersatz von techn. Bühnenbedarf		237
2.3. Maschinen und maschinelle Anlagen		260
2.4. Betriebs- und Geschäftsausstattung		130
2.5. Geringwertige Wirtschaftsgüter		50
3. Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	108	
4. Jahresfehlbetrag	1.289	
	2.123	

Bielefeld, den 24. Mai 2024

Stefanie Niedermeier
Verwaltungsdirektorin

3 *Mittelfristplanung 2024/2025 bis 2027/2028*

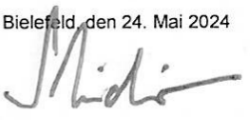
3.1 Ergebnisplan

3.2 Finanzplan

	2023/2024 Plan TEUR	2024/2025 Plan TEUR	2025/2026 Plan TEUR	2026/2027 Plan TEUR	2027/2028 Plan TEUR
1. Umsatzerlöse	**28.754**	**31.354**	**32.309**	**32.928**	**33.182**
(Leistungsentgelt der Stadt Bielefeld)	*(24.240)*	*(26.523)*	*(27.311)*	*(27.931)*	*(28.063)*
2. Erhöhung/Minderung des Bestandes an unfertigen Ausstattungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. andere aktivierte Eigenleistungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4. Sonstige betriebl. Erträge	**2.765**	**2.995**	**2.995**	**3.000**	**3.024**
5. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren	680	680	680	680	680
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.707	2.672	2.643	2.648	2.673
Summe Materialaufwand	**3.387**	**3.352**	**3.323**	**3.328**	**3.353**
6. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	18.617	20.560	20.881	21.415	21.914
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	4.611	5.368	5.445	5.570	5.698
Summe Personalaufwand	**23.228**	**25.928**	**26.326**	**26.984**	**27.612**
7. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	450	500	525	550	575
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Summe Abschreibungen	**450**	**500**	**525**	**550**	**575**
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	**5.527**	**5.932**	**5.969**	**5.988**	**6.113**
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	75	8	12	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	2	30
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-1.073	-1.287	-831	-912	-1.477
16. Sonstige Steuern	2	2	2	2	2
17. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	**-1.075**	**-1.289**	**-833**	**-915**	**-1.479**
18. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	0	0	0	0	-296
19. Entnahme aus der Rücklage	1.075	1.289	833	619*	0
20. Einstellung in die Rücklage	0	0	0	0	0
21. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	0	0	0	-296	-1.775

* Entnahme Restbetrag der Rücklage gemäß Prognose 2. Tertialbericht aus 2023/2024

Bielefeld, den 24. Mai 2024



Stefanie Niedermeier
Verwaltungsdirektorin

3.2

Mittelfristige Finanzplanung 2024/2025 - 2027/2028

Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld

Einnahmen/Mittelherkunft	2023/2024 TEUR	2024/2025 TEUR	2025/2026 TEUR	2026/2027 TEUR	2027/2028 TEUR
1. Verminderung des Bestandes an liquiden Mitteln	1.106	1.373	909	838	0
2. Aufnahme Liquiditätskredit	0	0	0	76	1.475
3. Investzuschuss Haushalt	250	250	250	250	250
4. Abschreibungen	500	500	525	550	575
Summe	**1.856**	**2.123**	**1.684**	**1.714**	**2.300**

Ausgaben/Mittelverwendung	2023/2024 TEUR	2024/2025 TEUR	2025/2026 TEUR	2026/2027 TEUR	2027/2028 TEUR
1. Ausgaben für immaterielle Vermögensgegenstände	10	10	10	10	10
2. Ausgaben für Sachanlagen					
2.1 Ersatz von Musikinstrumenten	31	39	31	31	31
2.2 Ersatz von techn. Bühnenbedarf	137	237	300	230	227
2.3 Maschinen und maschinelle Anlagen	260	260	157	250	250
2.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	210	130	170	70	70
2.5 Geringfügige Wirtschaftsgüter	50	50	50	50	50
4. Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	**83**	**108**	**133**	**158**	**183**
5. Jahresfehlbetrag	1.075	1.289	833	915	1.479
Summe	**1.856**	**2.123**	**1.684**	**1.714**	**2.300**

Bielefeld, den 24. Mai 2024

Stefanie Niedermeier
Verwaltungsdirektorin

4 Stellenübersicht

Stellenübersicht
der Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld
gem. § 17 EigVO NRW

I. Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	**Stellen 2024/2025**	**Stellen 2023/2024**	Stellen 2022/2023 tatsächlich besetzt 30.06.2023
TVK B	**64,0**	**64,0**	63,5
b.R.	**6,0**	**6,0**	5,0
EG 13	**0,0**	**0,0**	0,0
EG 12	**1,0**	**1,0**	1,0
EG 11	**0,0**	**0,0**	0,0
EG 10	**1,0**	**1,0**	1,0
EG 9 c	**1,0**	**1,0**	1,0
EG 9 b	**2,0**	**2,0**	2,0
EG 9 a	**11,5**	**11,5**	10,9
EG 8	**4,0**	**4,0**	4,0
EG 7	**38,0**	**37,0**	34,3
EG 6	**30,5**	**31,5**	30,2
EG 5	**16,0**	**16,0**	15,8
EG 4	**5,5**	**5,5**	4,6
EG 3	**12,3**	**12,3**	7,3
EG 2	**0,0**	**0,0**	0,0
EG 1	**0,0**	**0,0**	0,0
Zwischensumme	**192,8**	**192,8**	180,6
zzgl. Vfg. Stellen	**3,0**	**3,0**	3,0
Insgesamt	**195,8**	**195,8**	183,6

II. Nachrichtlich: Beamte

Besoldungsgruppe	**Stellen 2024/2025**	**Stellen 2023/2024**	Stellen 2022/2023 tatsächlich besetzt 30.06.2023
A 16	**1,0**	**1,0**	1,0
A 12	**1,0**	**1,0**	1,0
A 11	**2,0**	**2,0**	2,0
A 10	**0,0**	**0,0**	0,0
A 9 Ea2	**1,0**	**1,0**	1,0
A 8	**0,5**	**0,5**	0,5
A 7	**0,5**	**0,5**	0,5
Insgesamt	**6,0**	**6,0**	6,0

III. Nachrichtlich: Tariflich Beschäftigte NV Bühne

	Stellen 2024/2025	**Stellen 2023/2024**	Stellen 2022/2023 tatsächlich besetzt 30.06.2023
NV Bühne	**153,0**	**152,5**	141,0
Insgesamt	**153,0**	**152,5**	141,0

IV. Gesamtpersonal:

	Stellen 2024/2025	**Stellen 2023/2024**	Stellen 2022/2023 tatsächlich besetzt 30.06.2023
Tariflich Beschäftigte	**345,8**	**345,3**	321,6
Vfg.-Stellen der Tariflich Beschäftigten	**3,0**	**3,0**	3,0
Beamte	**6,0**	**6,0**	6,0
Insgesamt	**354,8**	**354,3**	330,6

V. Nachwuchskräfte:

Bezeichnung	vorgesehen für 2024/2025	tatsächlich besetzt 01.10.2023
Veranstaltungstechniker/in	3,0	1,0
Metallbauer/in	0,0	0,0
Tischler/in	1,0	1,0
Mediengestalter/in Bild und Ton	0,0	1,0
Herrenschneider/in	1,0	1,0
Damenschneider/in	1,0	1,0
Maskenbildner/in	1,0	1,0
Theatermaler/in	3,0	1,0
Raumausstatter/in	1,0	1,0
Insgesamt	**11,0**	**8,0**