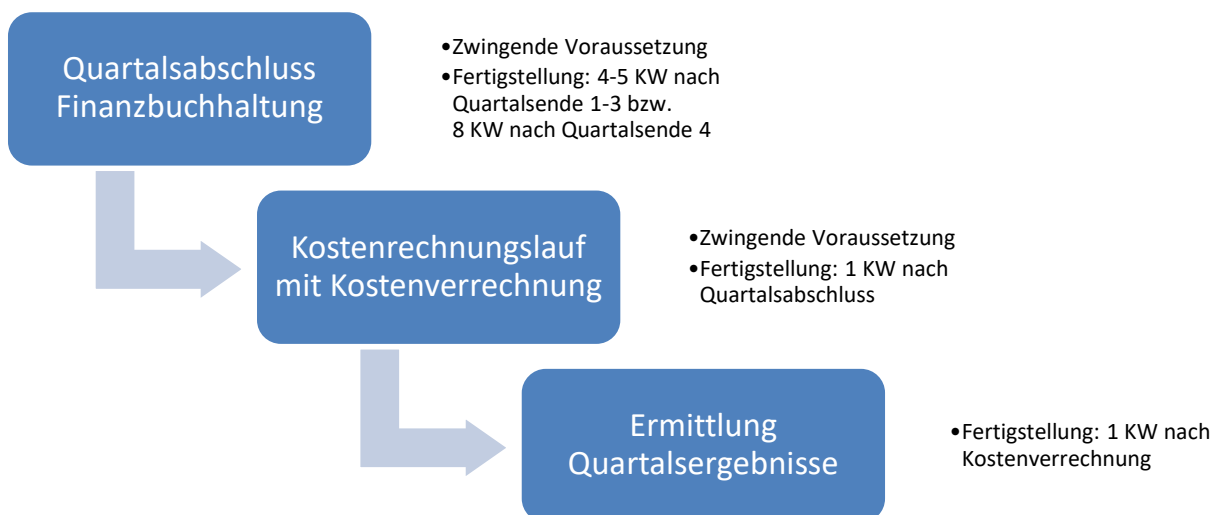


Quartalsbericht zum 30.09.2025

Inhalt

1. Gewinn- und Verlustrechnung.....	2
2. Ergebnisverteilung	2
3. Umsatzerlöse	2
4. Sonstige betriebliche Erträge	3
5. Materialaufwand	4
6. Personalaufwand	4
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5
8. Abschreibungen.....	5
9. Finanzergebnis.....	6
10. Investitionstätigkeit	6

Hinweise zum Zeitplan



Gewinn- und Verlustrechnung nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB zum 3. Quartal 2025 (kumulativ)

1. Gewinn- und Verlustrechnung

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Umsatzerlöse	34.777	38.257	40.732	54.309	51.761
Sonstige betriebliche Erträge	7	12	105	140	152
Summe Erträge	34.784	38.269	40.837	54.449	51.913
Materialaufwand	12.371	17.092	15.037	20.049	21.192
Personalaufwand	14.919	18.041	17.822	23.763	24.212
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.141	1.251	1.252	1.669	1.672
Abschreibungen	3.324	3.303	4.883	6.510	4.500
Finanzergebnis (=Zinsergebnis)	-961	-1.006	-1.223	-1.631	-1.388
Steuern	29	23	30	40	36
Summe Aufwendungen	32.745	40.716	40.247	53.662	53.000
Ergebnis	2.039	-2.447	590	787	-1.087

2. Ergebnisverteilung

Angaben in T-Euro	Münster		MEP		ÖrV		Gesamt	
	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan
Quartalsergebnis	-2.653	580	206	10	0	0	-2.447	590

In Absprache mit dem Amt für Finanzen und Beteiligungen wurde, analog zur Verfahrensweise in Wirtschaftsplan und Jahresabschluss der citeq, das ÖrV-Ergebnis von 420 T€ auf null gestellt. Somit werden lediglich die Ergebnisse für Münster und MEP ausgewiesen.

Das Ergebnis der aufgelaufenen Quartale ist maßgeblich beeinträchtigt durch bereits entstandene Aufwände, die erst im letzten Quartal weiterberechnet werden können, da noch interne Abstimmungen dazu ausstehen (vor allem Scan-Dienstleistungen Digitalisierung, S4/HANA und den MS 365 und Teams Rollout). Außerdem können die noch ausstehenden Jahresabschlussbuchungen auf der Aufwandsseite noch zu erheblichen Steigerungen führen. Zu beachten ist weiterhin, dass die Planwerte keiner Saisonalisierung unterliegen und daher gleichmäßig auf die Quartale verteilt werden.

3. Umsatzerlöse

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Umsatzerlöse	34.777	38.257	40.732	54.309	51.761

Die Umsatzerlöse ergeben sich im Wesentlichen aus der Abrechnung der Produkte

- Bereitstellung von Hardware,
- Bereitstellung von Anwendungen,
- Bereitstellung von Netzen,
- Bereitstellung von Internetleistungen.

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 2.475 T€

Zum Ende des dritten Quartals wurde der Planumsatz zu 95% erreicht. Die Ist-Umsatzerlöse vor Ergebnisbereinigung ÖrV betrugen 38.677 T€. Im Vorjahreswert ist die Ergebnisbereinigung ÖrV nicht enthalten.

MS:

Gegenüber dem Plan wurden Mindererlöse von 663 T€ erzielt. Diese sind im Wesentlichen zurückzuführen auf noch nicht erfolgte Weiterberechnungen von Aufwänden für Scandienstleistungen Digitalisierung, S4/HANA und Rollout MS 365.

MEP:

Gegenüber dem Plan wurden Mindererlöse von 850 T€ erzielt. Ursächlich hierfür ist die Gleichverteilung des Planbudgets auf Quartale, die auch einen Anteil am Rollout von MS 365 für die Verwaltungsarbeitsplätze enthalten, sowie die Unterschreitung der geplanten Betreuungszeiten des MEP-Teams.

ÖrV:

Der bereinigte Ist-Umsatz unterschreitet den Planumsatz um 961 T€. Unbereinigt läge der Ist-Umsatz um 541 T€ unter Plan. Die Abweichung betrifft vor allem die Produktbereiche Anwendungen und Systeme/Anlagen/Netze.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 3.480 T€

Der Anstieg ist bedingt durch die durchgängige Ausweitung der nachgefragten Abnahmemengen und Preisanpassungen.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: - 2.548 T€

In der Wirtschaftsplanung wird für das laufende Geschäft und neue Projekte vereinfachend Aufwand = Erlös unterstellt. Bei den wesentlichen Aufwandstreibern Personal und lfd. Aufwand aus Neuprojekten werden die Planumfänge voraussichtlich nicht erreicht, woraus sich eine Umsatzunterschreitung ergibt.

4. Sonstige betriebliche Erträge

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Sonstige betriebliche Erträge	7	12	105	140	152

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 93 T€

Der Planwert für die sonstigen betrieblichen Erträge wird, da der Plan nur auf der Jahresscheibe ermittelt wird, gleichmäßig auf die Quartale verteilt. Real können die Fördermittel für Gigabit- und Mobilfunkkoordination von 140 T€, die diese Position im Wesentlichen ausmachen, erst im Q4 des Jahres beantragt werden.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 12 T€

Die geringfügige Abweichung ist aufgrund von Erlösen aus dem Verkauf gebrauchter Hardware, hauptsächlich über die Zollauktion, in den ersten drei Quartalen entstanden. Erhebliche Sachverhalte, wie z.B. Veränderungen im Pensionsbestand, die sich ggf. in dieser Position auswirken, materialisieren sich erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

5. Materialaufwand

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Materialaufwand	12.371	17.092	15.037	20.049	21.192

Die Materialaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus

- Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Sicherungsbänder, Energie und Treibstoffe für die Fahrzeuge der citeq) sowie
- Aufwendungen für bezogene Leistungen (Aufwendungen für die Unterhaltung der HW und SW sowie Wartungs- bzw. Mietverträge für HW und SW, Aufwendungen für Datenleitungen, städtische Telefonkosten, Dienstleistungen Dritter, Portoaufwendungen, Miete von Anlagen (Formularserver, Fotokopierer).

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 2.055 T€

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren liegen um 56 T€ unter Plan. Um 2.111 T€ über Plan liegen dagegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen für den Betrieb der Infrastruktur und der Fachverfahren, i.e. vor allem Aufwendungen für Wartung, Mieten und externe Dienstleistungen.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 4.721 T€

Die deutliche Überschreitung des Vorjahresniveaus spiegelt die Tendenz stetig steigender Vertragskosten (insbes. Wartung oder Miete) in Verbindung mit im Berichtsjahr deutlich höheren Aufwendungen für den Rollout von M365 wider.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 1.143 T€

Die Vorschau für das Berichtsjahr unterliegt in der Position Materialaufwand einer gewissen Schwankungsbreite. Insbesondere die Inanspruchnahme externer Dienstleistungen in laufenden Projekten und in der Anwendungsbetreuung bestehender Fachverfahren ist nur bedingt planbar und kann daher jederzeit zu ergebnisverändernden Ausschlägen führen. Hinzu kommt noch das erst im Rahmen des Jahresabschlusses ermittelbare Bestellobligo.

6. Personalaufwand

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Personalaufwand	14.919	18.041	17.822	23.763	24.212

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 219 T€

Der Personalaufwand liegt um 1,2% über dem Planwert. Die Abweichung insgesamt entsteht durch Abweichungen bei einigen Einzelpositionen, die sich weitestgehend gegenseitig ausgleichen.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 3.122 T€

Die im Vergleich zum Vorjahr höheren Personalaufwendungen sind zum einen begründet durch einen höheren Personalstand (244,44 vs. 219,90 VZÄ). Gleichzeitig führt auch die Tarifierhöhung ab dem 01.04.2025 zu einem Anstieg des Personalaufwands.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 449 T€

Bei dem voraussichtlich höheren Personalaufwand handelt es sich um eine technische Abweichung, die durch die erforderliche Synchronisation zwischen dem Haushalt der Stadt Münster und dem Wirtschaftsplan der citeq entstanden ist.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.141	1.251	1.252	1.669	1.672

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 1 T€

Höhere Aufwandspositionen für Gebäudeunterhaltung (+ 24 T€), Porto (+ 10 T€), Mieten (+6 T€) Kleinmaterial (+ 7 T€) und Beiträge (+ 17 T€) werden durch geringere Aufwendungen für Fortbildung (- 10 T€), Prüfungen (- 40 T€, Rückstellung für Jahresabschlussprüfung im Ist noch nicht gebucht) und sonstige Geschäftsaufwendungen (- 13 T€) vollständig kompensiert.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 110 T€

Aufwandserhöhungen (insgesamt +163 T€) zeigen sich in den Positionen Gebäudeunterhalt (+ 31 T€), Fremdreinigung (+ 52 T€, im Vorjahr war die Abrechnung durch 23 noch nicht gebucht), Fortbildung (+ 51 T€), Kleinmaterial (+ 20 T€) sowie Verluste aus Abgängen von Vermögensgegenständen (+ 10 T€). Eine teilweise Kompensation (insgesamt - 54 T€) ergibt sich aus den einmalig im Vorjahr entstandenen Aufwendungen für Leiharbeit (- 22 T€) sowie geringeren Bewirtungs- (- 10 T€) und Beratungsaufwendungen (- 22 T€).

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 3 T€

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen auf Planniveau.

8. Abschreibungen

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Abschreibungen	3.324	3.303	4.883	6.510	4.500

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 1.580 T€

Die Abschreibungen liegen unter dem Planniveau. Dies liegt vor allem an gegenüber dem Plan verzögerten Investitionen in Softwareanwendungen (- 2,7 Mio. €). Betroffen sind folgende Anwendungen:

Infoma	T€ 526
VOIS	T€ 119
S4 Hana Lizenzumstellung	T€ 1.876
SAP HCM	T€ 150
SCOWi	T€ 29

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 21 T€

Das Abschreibungsvolumen liegt etwa auf Vorjahresniveau, da das Investitionsverhalten dem des Vorjahres entspricht.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: - 2.010T€

Es werden voraussichtlich nicht alle Investitionen wie geplant bis zum Jahresende durchgeführt.

9. Finanzergebnis

Angaben in T-Euro	3. Quartal Ist 2024	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Jahr Plan 2025	Vorschau Jahr 2025
Finanzergebnis	-961	-1.006	-1.223	-1.631	-1.388

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 217 T€

Das (negative) Finanzergebnis liegt unter dem Planwert.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 45 T€

Geringere Zinserträge aus Tagesgeldanlagen belasten das Zinsergebnis.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 243 T€

Eine wesentliche Änderung beim Zinsergebnis ist auf die zum 31.12.2024 gekündigte Vereinbarung über die Verzinsung der von der citeq übernommenen Pensionen zurückzuführen. Gleichzeitig bleibt der Zinsaufwand aus der Abzinsung der Pensionsforderungen abzuwarten, der final erst Anfang des folgenden Geschäftsjahres zu ermitteln ist.

10. Investitionstätigkeit

Investitionen in Euro	Anlagen-klasse	Jahr Plan 2025	3. Quartal Ist 2025	3. Quartal Plan 2025	Δ Ist/Plan 2025
Software (SW)	13100	3.171	464	3.171	-2.707
Anzahlung immaterielle VG	15000	0	6	0	6
PKW	70000	0	0	0	0
Technische Ausstattung	85100	795	19	795	-776
Möbiliar inkl. Data Center	85200	0	0	0	0
Sonstiges Inventar		0	0	0	0
Rechnersysteme	85510	2.283	1.492	2.282	-790
Monitore	85520	531	413	531	-118
Drucker, Plotter, Scanner	85530	207	30	207	-177
Sonstige DV-Peripheriegeräte	85540	138	32	138	-106
Router, Hub, Switch	85550	1.665	289	1.665	-1.376
TK-Anlagen, Komponenten	85560/2	40	453	40	413
GWG	85900	903	9	903	-894
Anlagen im Bau		0	58	0	58
Subtotal Sach-Anlagevermögen		9.733	3.265	9.732	-6.467
Finanzanlagen		1.644	0	0	0
Total Anlagevermögen		11.377	3.265	9.732	-6.467

Die Abweichung bei der Software wird unter dem Gliederungspunkt 8. Abschreibungen kommentiert.