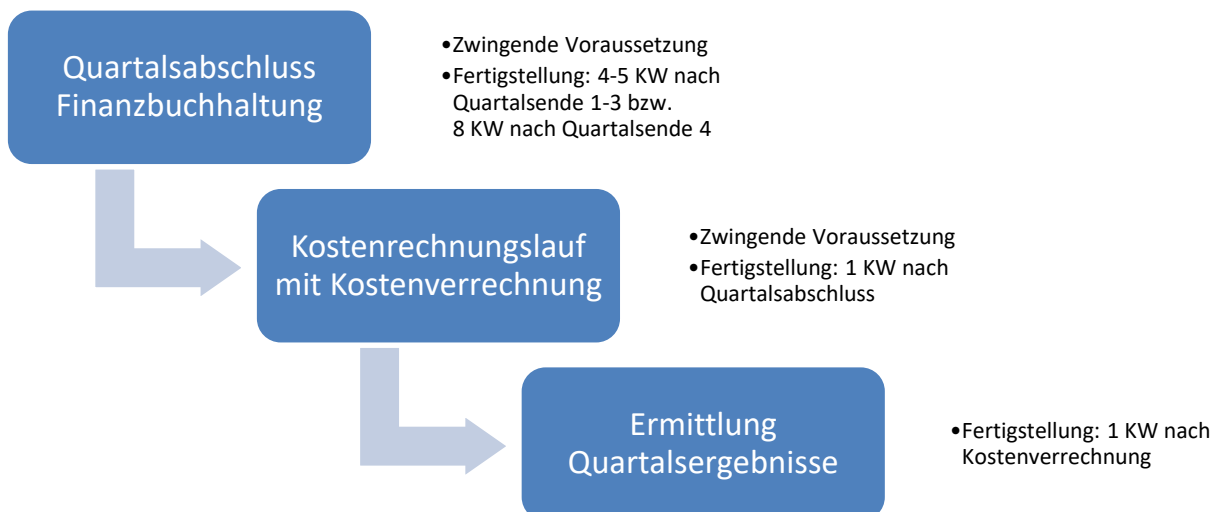


Quartalsbericht zum 31.03.2026

Inhalt

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

Hinweise zum Zeitplan



Gewinn- und Verlustrechnung nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB zum 1. Quartal 2026 (kumulativ)

1. Gewinn- und Verlustrechnung

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Umsatzerlöse	12.365	15.209	13.643	54.571	54.571
Sonstige betriebliche Erträge	5	17	536	2.144	2.132
Summe Erträge	12.370	15.226	14.179	56.715	56.703
Materialaufwand	7.223	10.675	6.056	24.224	24.224
Personalaufwand	6.347	6.695	6.089	24.357	24.657
Sonstige betriebliche Aufwendungen	421	438	493	1.971	1.971
Abschreibungen	1.107	1.133	1.515	6.059	6.059
Finanzergebnis (=Zinsergebnis)	-351	-448	-436	-1.745	-1.745
Steuern	8	8	9	34	34
Summe Aufwendungen	15.457	19.397	14.598	58.390	58.690
Ergebnis	-3.087	-4.171	-419	-1.675	-1.987

2. Ergebnisverteilung

Angaben in T€	Münster		MEP		ÖrV		Gesamt	
	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan
Quartalsergebnis	-4.090	-453	-81	34	0	0	-4.171	-419

In Absprache mit dem Amt für Finanzen und Beteiligungen wurde, analog zur Verfahrensweise in Wirtschaftsplan und Jahresabschluss der citeq, das negative ÖrV-Ergebnis im Q1 von -2.748 T€ auf null gestellt. Somit werden lediglich die Ergebnisse für Münster und MEP ausgewiesen. Unbereinigt würde für die citeq ein negatives Ergebnis von -6.919 T€ ausgewiesen.

Die Abweichung im Ergebnis gegenüber Plan ist hauptsächlich bedingt durch die Vorausberechnung von Miet- und Wartungsaufwendungen für das volle oder halbe Berichtsjahr unserer Softwarelieferanten (u.a. M365 mit 3,2 Mio.€). Diese belasten in voller Höhe das erste Quartal. Die Planung hingegen erfolgt auf einer Jahresscheibe und verteilt das Ergebnis zu gleichen Teilen auf die Quartale. In den Folgequartalen wird sich die Abweichung ausschleichen.

Gleichzeitig konnten aufgrund der aktuellen kapazitativen Restriktionen in der Finanzbuchhaltung die Q1-Erlöse im Bereich ÖrV nicht vollständig berechnet werden. Ausstehend sind hier Erlöse im sechsstelligen Bereich, deren Nachberechnung frühestens im Q2 erfolgen wird.

3. Perspektivische Risiken

Mit Blick auf die Jahresvorschau besteht bereits zum jetzigen Zeitpunkt ein erhebliches Ergebnisrisiko: Aufgrund der vorliegenden Widersprüche gegen die festgesetzte Besoldung wegen Verletzung des Grundsatzes der Amtsangemessenheit ist von einer rückwirkenden Nachzahlung für die Beamten auszugehen. Diese ist – überschlägig bewertet mit 300 T€ – in die Vorschau eingeflossen.

Von diesem Umstand wird auch die Pensions- und Beihilferückstellung betroffen sein. Hier wird die additive Ergebnisbelastung vermutlich im siebenstelligen Bereich liegen. In Abstimmung mit Amt 10 werden wir dieses Risiko gesamthaft und schnellstmöglich konkretisieren und dazu gesondert reagieren.

4. Umsatzerlöse

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Umsatzerlöse	12.365	15.209	13.643	54.571	54.571

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: + 1.566 T€

Aufgrund der technischen Bereinigung des ÖRV-Ergebnisses übersteigen die Umsätze den Planansatz um elf %. Unbereinigt lägen die Umsätze um 1.182 T€ unter Plan.

MS:

Gegenüber dem Plan wurden Mehrerlöse von 436 T€ erzielt. Diese sind im Wesentlichen zurückzuführen auf die Synchronisation des Wirtschaftsplans der citeq mit dem Haushaltsansatz der Stadt.

MEP:

Gegenüber dem Plan wurden Mindererlöse von 144 T€ erzielt. Hauptursächlich hierfür sind geringere Erlöse für die Bereitstellung von Hardware. Hier erfolgt aktuell eine Bereinigung der Berechnungsbasis.

ÖrV:

Der bereinigte Ist-Umsatz von 9.077 T€ überschreitet den Planumsatz um 1.275 T€. Unbereinigt läge der Ist-Umsatz um 1.473 T€ unter Plan. Aufgrund kapazitiver Engpässe in der Finanzbuchhaltung konnten die Umsatzerlöse im Q1 nicht vollständig verarbeitet werden, insbesondere die Weiterberechnung externer Dienstleistungen an die ÖrV-Partner. Eine Nachberechnung wird im Q2 erfolgen.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 2.844 T€

Die deutliche Überschreitung ist der technischen Ergebnisbereinigung ÖrV geschuldet. Unbereinigt läge der Umsatz lediglich um 96 T€ über dem Planansatz. Allerdings ist auch hierbei zu berücksichtigen, dass die erbrachten Leistungen des Q1 nicht vollständig abgerechnet werden konnten.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: +/- 0 T€

Nach heutigem Wissensstand wird das Erreichen der Plangröße weiterhin erwartet.

5. Sonstige betriebliche Erträge

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Sonstige betriebliche Erträge	5	17	536	2.144	2.132

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 519 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, die diese Position im Wesentlichen ausmachen, erst im Q4 des Jahres beantragt werden.

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

Die voraussichtliche Unterschreitung ist bedingt durch die anteilige Berücksichtigung der Halbierung der Fördermittel für die Gigabit- und Mobilfunkkoordination. Damit sinkt ab dem Jahr 2027 die jährliche Förderung von 140 T€ auf 70 T€.

6. Materialaufwand

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Materialaufwand	7.223	10.675	6.056	24.224	24.224

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: + 4.619 T€

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren liegen auf Planniveau. Die Abweichung betrifft somit die Aufwendungen für bezogene Leistungen für den Betrieb der Infrastruktur und der Fachverfahren. Ausschlaggebend hierfür ist die Vorausberechnung von Miet- und Wartungsaufwendungen für das volle oder halbe Berichtsjahr unserer Softwarelieferanten (u.a. M365 mit 3,2 Mio.€).

Diese belasten in voller Höhe das erste Quartal. Die Planung hingegen erfolgt auf einer Jahresscheibe und verteilt das Ergebnis zu gleichen Teilen auf die Quartale. In den Folgequartalen wird sich die Abweichung ausschleichen.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 3.452 T€

Beide Quartale sind vor allem aufgrund der o.g. (und nicht einheitlichen) Vorausberechnung grundsätzlich nicht miteinander vergleichbar. Ein erheblicher Unterschied kann jedoch klar benannt werden: Die bereits erfolgte Berechnung der Miete für M365 ist aufgrund des ganzjährigen Abrechnungszeitraums um 2,8 Mio.€ höher als im Vergleichsquartal des Vorjahrs.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: +/- 0 T€

Nach heutigem Wissensstand wird das Erreichen der Plangröße weiterhin erwartet.

7. Personalaufwand

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Personalaufwand	6.347	6.695	6.089	24.357	24.657

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 606 T€

Die laufenden Bezüge der Mitarbeiterschaft liegen um ca. 60 T€ über dem Planwert. Der weitaus größere Teil der Abweichung, i.e. 546 T€ ist auf den geringer als geplanten Zinsanteil für Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 348 T€

Die im Vergleich zum Vorjahr höheren Personalaufwendungen sind überwiegend begründet durch einen höheren Personalstand (245,55 vs. 236,82 VZÄ).

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 300 T€

Bei dem voraussichtlich höheren Personalaufwand handelt es sich um die überschlägig bewertete, zu erwartende Nachzahlung aufgrund der vorliegenden Widersprüche gegen die festgesetzte Besoldung wegen Verletzung des Grundsatzes der Amtangemessenheit. Eine ebenfalls zu berücksichtigende, ergebnisbelastende Neuberechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen ist noch nicht enthalten, da sie erst durch das Personal- und Organisationsamt ermittelt werden muss.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Sonstige betriebliche Aufwendungen	421	438	493	1.971	1.971

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 55 T€

Höhere Aufwandspositionen für Reisekosten (+ 7 T€) und Versicherungen/Beiträge (+ 48 T€) werden durch geringere Aufwendungen für Fortbildung (- 42 T€), Prüfungen (- 14 T€), geringwertige Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA, - 29 T€), Bewirtung (- 4 T€) und Verluste aus Abgängen im Anlagevermögen (- 13 T€) überkompensiert. Teilweise werden die genannten Positionen vom jeweiligen Buchungsstand beeinflusst, so dass sich in den Folgequartalen noch Verschiebungen ergeben werden.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 17 T€

Aufwandserhöhungen zeigen sich vor allem in den Positionen Reisekosten (+ 4 T€) und sonstige Beiträge (+ 31 T€, im Vorjahr waren im Q1 noch nicht alle Jahresrechnungen gebucht). Zum jetzigen Zeitpunkt geringere Aufwendungen für Unterhalt Gebäude (- 9 T€) und geringwertige BGA (- 8 T€) sorgen insgesamt für eine temporäre Überkompensation.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: +/- 0 T€

Nach heutigem Wissensstand wird das Erreichen der Plangröße weiterhin erwartet.

9. Abschreibungen

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Abschreibungen	1.107	1.133	1.515	6.059	6.059

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 382 T€

Die Abschreibungen liegen unter dem Planniveau. Dies liegt vor allem an gegenüber dem Plan verzögerten Re-Investitionen bei den Rechnersystemen (- 1,3 Mio. €).

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 26 T€

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

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: +/- 0T€

Nach heutigem Wissensstand wird das Erreichen der Plangröße weiterhin erwartet.

10. Finanzergebnis

Angaben in T€	1. Quartal Ist 2025	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Jahr Plan 2026	Vorschau Jahr 2026
Finanzergebnis	-351	-448	-436	-1.745	-1.745

IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 12 T€

Das (negative) Finanzergebnis liegt im Erwartungsbereich für das Q1.

IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 97 T€

Geringere Zinserträge aus Tagesgeldanlagen (- 25 T€), höhere Kontokorrentzinsen (+ 43 T€) aufgrund von ungeplanten Verzögerungen der Zahlungseingänge (Einführung Budgetierung) sowie höherer Aufwand aus der Abzinsung der Pensionsrückstellung (+ 29 T€) belasten das Zinsergebnis.

Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: +/- 0 T€

Nach heutigem Wissensstand wird das Erreichen der Plangröße weiterhin erwartet.

11. Investitionstätigkeit

Angaben in T€	Anlagen-klasse	Jahr Plan 2026	1. Quartal Ist 2026	1. Quartal Plan 2026	Δ Ist/Plan 2026
Software (SW)	13100	1.008	101	0	101
Anzahlung immaterielle VG	15000	0	0	0	0
PKW	70000	0	0	0	0
Technische Ausstattung	85100	710	0	710	-710
Möbiliar inkl. Data Center	85200	0	0	0	0
Sonstiges Inventar		0	0	0	0
Rechnersysteme	85510	3.024	543	1.890	-1.347
Monitore	85520	333	60	0	60
Drucker, Plotter, Scanner	85530	94	10	0	10
Sonstige DV-Peripheriegeräte	85540	5	683	0	683
Router, Hub, Switch	85550	730	46	0	46
TK-Anlagen, Komponenten	85560/2	50	7	0	7
GWG	85900	182	12	80	-68
Anlagen im Bau		0	0	0	0
Subtotal Sach-Anlagevermögen		6.136	1.462	2.680	-1.218
Finanzanlagen		0	0	0	0
Total Anlagevermögen		6.136	1.462	2.680	-1.218