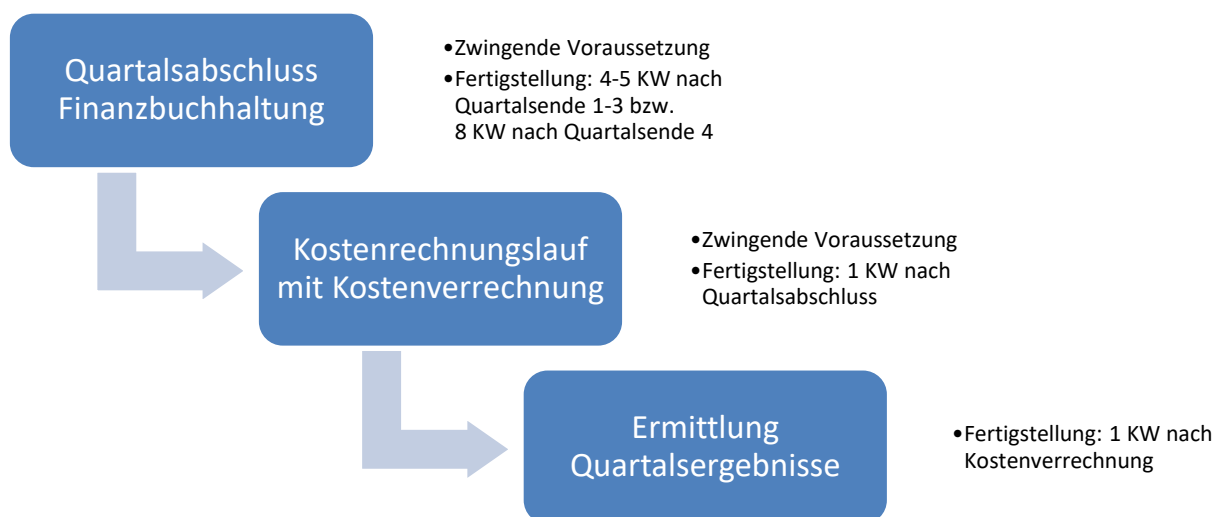


## Quartalsbericht zum 30.06.2026

### Inhalt

|                                             |   |
|---------------------------------------------|---|
| 1. Executive Summary .....                  | 2 |
| 2. Gewinn- und Verlustrechnung .....        | 2 |
| 3. Jahresergebnis-Prognose .....            | 3 |
| 4. Umsatzerlöse .....                       | 3 |
| 5. Sonstige betriebliche Erträge .....      | 4 |
| 6. Materialaufwand .....                    | 4 |
| 7. Personalaufwand .....                    | 5 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen ..... | 5 |
| 9. Abschreibungen .....                     | 6 |
| 10. Finanzergebnis .....                    | 6 |
| 11. Liquiditätssituation .....              | 7 |
| 12. Investitionstätigkeit .....             | 7 |

### Hinweise zum Zeitplan



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

### 1. Executive Summary

| Angaben in T€    | Münster |      | MEP |      | ÖrV |      | Gesamt |      |
|------------------|---------|------|-----|------|-----|------|--------|------|
|                  | Ist     | Plan | Ist | Plan | Ist | Plan | Ist    | Plan |
| Quartalsergebnis | -4.181  | -906 | 36  | 67   | 0   | 0    | -4.145 | -839 |

Seit dem 4. Quartal 2025 besteht eine Überlastungssituation in der Finanzbuchhaltung. Diese wurde ausgelöst durch Personalwechsel, die zudem lange Stellenvakanzen mit sich brachten, und durch zusätzliche Aufgaben und Projekte. Die eingeleiteten Gegenmaßnahmen werden Wirkung zum Ende des 3. Quartals 2026 entfalten.

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

Darüber hinaus konnten aufgrund der fortdauernden kapazitiven Restriktionen in der Finanzbuchhaltung die Abrechnungen nicht im vorgesehenen Zeitrahmen erteilt werden. Gleichzeitig sind noch nicht alle aufgrund der Budgetierung im Bereich Münster entstandenen Inkonsistenzen in der Abrechnung der Q1-Erlöse ausgeräumt, weshalb es dort zu Verzögerungen im Zahlungseingang kommt. Dies hat zur Folge, dass sich die Liquiditätssituation gegenüber Q1 weiter verschlechtert hat. Der Finanzmittelfonds per 30.06.2026 weist - 18.133 T€ aus. Die citeq ist unter Hochdruck mit den Fachämtern im Austausch, um eine Klärung herbeizuführen. Eine Entspannung ist frühestens zum Jahresende zu erwarten.

### 2. Gewinn- und Verlustrechnung

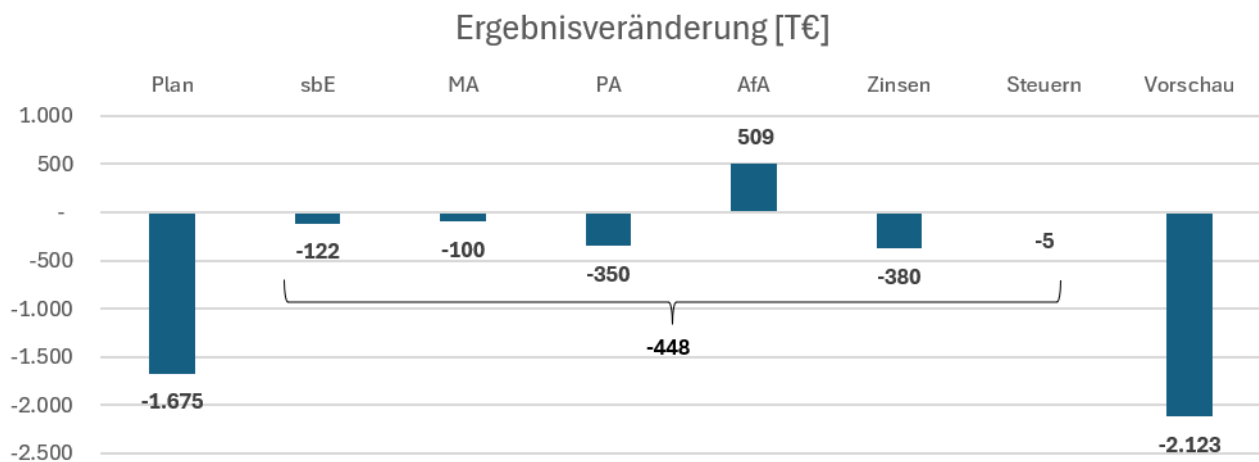
| Angaben in T€                      | 2. Quartal<br>Ist 2025 | 2. Quartal<br>Ist 2026 | 2. Quartal<br>Plan 2026 | Jahr<br>Plan 2026 | Vorschau<br>Jahr 2026 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|
| Umsatzerlöse                       | 25.078                 | 28.913                 | 27.286                  | 54.571            | 54.571                |
| Sonstige betriebliche Erträge      | 9                      | 51                     | 1.072                   | 2.144             | 2.022                 |
| Summe Erträge                      | <b>25.087</b>          | <b>28.964</b>          | <b>28.358</b>           | <b>56.715</b>     | <b>56.593</b>         |
| Materialaufwand                    | 11.795                 | 15.501                 | 12.112                  | 24.224            | 24.324                |
| Personalaufwand                    | 12.848                 | 13.460                 | 12.179                  | 24.357            | 24.707                |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 857                    | 875                    | 986                     | 1.971             | 1.971                 |
| Abschreibungen                     | 2.138                  | 2.326                  | 3.030                   | 6.059             | 5.550                 |
| Finanzergebnis (=Zinsergebnis)     | -660                   | -930                   | -873                    | -1.745            | -2.125                |
| Steuern                            | 16                     | 17                     | 17                      | 34                | 39                    |
| Summe Aufwendungen                 | <b>28.314</b>          | <b>33.109</b>          | <b>29.197</b>           | <b>58.390</b>     | <b>58.716</b>         |
| Ergebnis                           | <b>-3.227</b>          | <b>-4.145</b>          | <b>-839</b>             | <b>-1.675</b>     | <b>-2.123</b>         |

Die einzelnen Abweichungen werden ab Textziffer 4. detailliert erläutert.

### 3. Jahresergebnis-Prognose

Die aktuelle Vorschau weicht an den folgenden Positionen von den Planwerten ab:

| Position                            | Erläuterung                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sonstige betriebliche Erträge (sbE) | Ist-Stand abzgl. Korrektur um die anteilige Förderung Gigabit- und Mobilfunkkoordination 29T€ (Umsetzung zur Stadt MS)                                                                |
| Materialaufwand (MA)                | Planwert zzgl. 100T€ für Erhöhung Rückstellung (RST) Bestellobligo                                                                                                                    |
| Personalaufwand (PA)                | Planwert zzgl. RST Unteralimentation Beamte 300T€, zzgl. RST nicht genommener Urlaub/Mehrarbeit 100T€ und abzgl. anteiliger Aufwand Gigabit- und Mobilfunk-Koordination (s. sbE) 50T€ |
| Abschreibungen (AfA)                | Planwert abzgl. 509T€ aufgrund der Zuführung S4/HANA zu Anlagen im Bau und tlw. verspäteter Investitionen                                                                             |
| Zinsergebnis (Zins)                 | Planwert zzgl. 380T€ Sollzinsaufwand                                                                                                                                                  |
| Steuern                             | Anpassung an neuen KSt-VZ-Bescheid 5T€                                                                                                                                                |



Für das tatsächliche Jahresergebnis 2026 muss jedoch weiterhin von einem Schwankungskorridor ausgegangen werden. Dieser ergibt sich vor allem aus den erst Anfang 2027 exakt quantifizierbaren Veränderungen der Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen, Bestellobligo und geleistete Mehrarbeit/nicht genommenen Urlaub.

### 4. Umsatzerlöse

| Angaben in T€ | 2. Quartal Ist 2025 | 2. Quartal Ist 2026 | 2. Quartal Plan 2026 | Jahr Plan 2026 | Vorschau Jahr 2026 |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Umsatzerlöse  | 25.078              | 28.913              | 27.286               | 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: + 1.627 T€**

Aufgrund der technischen Bereinigung des Örv-Ergebnisses übersteigen die Umsätze den Planansatz um sechs Prozent. Unbereinigt lägen die Umsätze um 217 T€ unter Plan.

**IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 3.835 T€**

Die deutliche Überschreitung ist der technischen Ergebnisbereinigung Örv geschuldet. Unbereinigt läge der Umsatz um 1.991 T€ über dem Planansatz.

**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€                 | 2. Quartal Ist 2025 | 2. Quartal Ist 2026 | 2. Quartal Plan 2026 | Jahr Plan 2026 | Vorschau Jahr 2026 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Sonstige betriebliche Erträge | 9                   | 51                  | 1.072                | 2.144          | 2.022              |

**IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 1.021 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: - 122 T€**

Die voraussichtliche Unterschreitung ist vornehmlich bedingt durch die absehbare, nur anteilig zu berücksichtigende Förderung aufgrund der Umsetzung der Gigabit- und Mobilfunkkoordination zum 01.10.2026 zur Stadt Münster.

**6. Materialaufwand**

| Angaben in T€   | 2. Quartal Ist 2025 | 2. Quartal Ist 2026 | 2. Quartal Plan 2026 | Jahr Plan 2026 | Vorschau Jahr 2026 |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Materialaufwand | 11.795              | 15.501              | 12.112               | 24.224         | 24.324             |

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: + 3.389 T€**

Die Abweichung umfasst insbesondere die Aufwendungen für bezogene Leistungen für den Betrieb der Infrastruktur und der Fachverfahren. Nach wie vor ausschlaggebend hierfür ist die Vorausberechnung von Miet- und Wartungsaufwendungen für das volle oder halbe Berichtsjahr unserer Softwarelieferanten (u.a. M365 mit 3,6 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: + 3.706 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 2,6 Mio.€ höher als im Vergleichsquartal des Vorjahrs.

### Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 100 T€

Die Anpassung trägt einem möglichen weiteren Anstieg der Rückstellung für das Bestellobligo Rechnung.

## 7. Personalaufwand

| Angaben in T€   | 2. Quartal Ist 2025 | 2. Quartal Ist 2026 | 2. Quartal Plan 2026 | Jahr Plan 2026 | Vorschau Jahr 2026 |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Personalaufwand | 12.848              | 13.460              | 12.179               | 24.357         | 24.707             |

### IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 1.281 T€

Die Abweichung ist auf die Synchronisation des Wirtschaftsplans der citeq mit dem Haushalt der Stadt Münster zurückzuführen.

### IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 612 T€

Die im Vergleich zum Vorjahr höheren Personalaufwendungen sind überwiegend begründet durch einen höheren Personalstand (259,04 vs. 245,88 VZÄ).

### Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: + 350 T€

Bei dem voraussichtlich höheren Personalaufwand handelt es sich i.H.v. 300 T€ um die überschlägig bewertete, zu erwartende Nachzahlung aufgrund der vorliegenden Widersprüche gegen die festgesetzte Besoldung wegen Verletzung des Grundsatzes der Amtsangemessenheit.

In die Hochrechnung wurde ebenfalls eine Erhöhung der Rückstellung für Mehrarbeit und nicht genommenen Urlaub i.H.v. 100 T€ eingerechnet, da die Leistungsausweitung in Kombination mit der zusätzlichen Belastung aus der Umstellung auf S4/HANA stärker ausfällt als der Nettoaufwuchs des Personalbestands.

Gegenläufig wirkt sich schließlich die anteilige Kürzung um 50 T€ aufgrund der Umsetzung der Gigabit- und Mobilfunkkoordination zur Stadt Münster aus.

## 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

| Angaben in T€                      | 2. Quartal Ist 2025 | 2. Quartal Ist 2026 | 2. Quartal Plan 2026 | Jahr Plan 2026 | Vorschau Jahr 2026 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 857                 | 875                 | 986                  | 1.971          | 1.971              |

### IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 111 T€

Geringeren Aufwendungen in den Positionen Fortbildung (- 88 T€), Aufwand BGA bis 250 € (- 13 T€), sonstige Geschäftsaufwendungen (- 13 T€) und Verluste aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände stehen höhere Aufwendungen für Versicherungen und Beiträge (+ 34 T€) gegenüber. Teilweise werden die genannten Positionen vom jeweiligen Buchungsstand beeinflusst, so dass sich in den Folgequartalen noch Verschiebungen ergeben können.

**IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 18 T€**

Höhere Aufwandspositionen für sonstige Unterhaltung Gebäude (+ 29 T€ für Einbau Plattformlift und Elektroinstallation), übernommene Reisekosten (+ 11 T€) können durch geringere Aufwände für Porto (- 13 T€) und BGA bis 250 € (- 8 T€) nicht vollständig kompensiert werden.

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

Nach heutigem Wissensstand wird das Erreichen der Plangröße weiterhin erwartet.

**9. Abschreibungen**

| Angaben in T€  | 2. Quartal Ist 2025 | 2. Quartal Ist 2026 | 2. Quartal Plan 2026 | Jahr Plan 2026 | Vorschau Jahr 2026 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Abschreibungen | 2.138               | 2.326               | 3.030                | 6.059          | 5.550              |

**IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 704 T€**

Die Abschreibungen liegen unter dem Planniveau. Dies liegt vor allem an gegenüber dem Plan verschobenen Investitionen in den einzelnen Anlageklassen, um den Marktopportunitäten gerecht zu werden.

**IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: + 188 T€**

Das Abschreibungsvolumen liegt leicht über dem Vorjahresniveau, da das Investitionsverhalten im zweiten Quartal etwas angezogen hat.

**Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: - 509 T€**

Aufgrund eines geringer als geplant ausgefallenen Investitionsvolumens im zweiten Halbjahr 2025 sowie der Sammlung der Projektinvestitionen SAP S4/HANA als Anlagen im Bau (Abschreibung erst später bei Aktivierung) ist von einem geringeren Abschreibungsvolumen auszugehen.

**10. Finanzergebnis**

| Angaben in T€  | 2. Quartal Ist 2025 | 2. Quartal Ist 2026 | 2. Quartal Plan 2026 | Jahr Plan 2026 | Vorschau Jahr 2026 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Finanzergebnis | -660                | -930                | -873                 | -1.745         | -2.125             |

**IST/PLAN-Vergleich für das aktuelle Quartal: - -57 T€**

Sollzinsen für die fortgesetzte Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten aufgrund von ungeplanten Verzögerungen der Zahlungseingänge, verursacht durch die personelle Unterkapazität in der Finanzbuchhaltung sowie die Einführung der Budgetierung, führen zu einer additiven Zinslast.

**IST/Vorjahr-Vergleich für das aktuelle Quartal: - 270 T€**

Geringere Zinserträge (- 112 T€), höhere Kontokorrentzinsen (- 100 T€) (s.o.) sowie höherer Aufwand aus der Abzinsung der Pensionsrückstellung (- 58 T€) belasten gemeinschaftlich das Zinsergebnis.

**Vorschau/Plan-Vergleich für das Jahr: - 380 T€**

Es wurde der Erwartungswert für die additive Belastung mit Sollzinsen (s.o.) von 380 T€ eingestellt.

## 11. Liquiditätssituation

| Angaben in T€     | Q1      | Q2      | Q3 | Q4 |
|-------------------|---------|---------|----|----|
| Finanzmittelfonds | -12.480 | -18.133 |    |    |

Die Liquiditätssituation hat sich aufgrund der fortgesetzten personellen Unterkapazitäten in der Finanzbuchhaltung weiter verschlechtert. Bis zur Normalisierung der Abrechnungszyklen der citeq ist weiterhin von einer hohen Kreditinanspruchnahme auszugehen.

## 12. Investitionstätigkeit

| Angaben in T€                | Anlagen-<br>klasse | Jahr<br>Plan 2026 | 2. Quartal<br>Ist 2026 | 2. Quartal<br>Plan 2026 | Δ Ist/Plan<br>2026 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| Software (SW)                | 13100              | 1.008             | 153                    | 1.008                   | -855               |
| Anzahlung immaterielle VG    | 15000              | 0                 | 2                      | 0                       | 2                  |
| PKW                          | 70000              | 0                 | 0                      | 0                       | 0                  |
| Technische Ausstattung       | 85100              | 710               | 72                     | 305                     | -233               |
| Möbiliar inkl. Data Center   | 85200              | 0                 | 0                      | 0                       | 0                  |
| Sonstiges Inventar           |                    | 0                 | 0                      | 0                       | 0                  |
| Rechnersysteme               | 85510              | 3.024             | 1.308                  | 2.939                   | -1.631             |
| Monitore                     | 85520              | 333               | 96                     | 166                     | -70                |
| Drucker, Plotter, Scanner    | 85530              | 94                | 11                     | 24                      | -13                |
| Sonstige DV-Peripheriegeräte | 85540              | 5                 | 683                    | 436                     | 247                |
| Router, Hub, Switch          | 85550              | 730               | 955                    | 865                     | 90                 |
| TK-Anlagen, Komponenten      | 85560/2            | 50                | 108                    | 567                     | -459               |
| GWG                          | 85900              | 182               | 93                     | 91                      | 2                  |
| Anlagen im Bau               |                    | 0                 | 373                    | 0                       | 373                |
| Subtotal Sach-Anlagevermögen |                    | 6.136             | 3.854                  | 6.401                   | -2.547             |
| Finanzanlagen                |                    | 0                 | 0                      | 0                       | 0                  |
| Total Anlagevermögen         |                    | 6.136             | 3.854                  | 6.401                   | -2.547             |