

Climate Alliance Financial Report & Planning 2023 | 2024

2023 Financial Report

The cash flow monitoring system introduced in 2014 and the financial controlling of projects were continued and optimised in 2023 by the further optimisation of the DATEV bookkeeping system. In 2023, turnover totalled €7.2 million (not including reserves accumulated in previous periods). The overall trend is stable with an increase in the special purpose and business areas.

The overall financial result for 2023 was positive, although it must be borne in mind that this includes revenues actually generated in previous years. Hence, the annual result should not be seen purely as the regular result achieved in 2023. Climate Alliance is successfully involved in many projects and initiatives and over 90 % of its income comes from third-party or special-purpose business funding. The financial results are thus heavily dependent on the acquisition of new project funding in addition to the income generated by membership fees.

Staff costs in 2023 totalled €3.1 million. Income from special-purpose business, totalling approximately €4.1 million, comes mainly from the Covenant of Mayors, the Energy Poverty Hub and the CITY CYCLING campaign, but also from the reimbursement of material costs for the Green Footprints campaign as well as fees and remuneration received for presentations and workshops.

At the end of 2023, income exceeded the use of funds by €228,001.59. This amount was transferred entirely to the reserves (90% to the special-purpose reserve for projects and investments and the remaining 10% to the association's free reserve). The main part of the excess is due to additional income within the special-purpose and business operations area.

2024 Planning

The planning for 2024 was once again conservative. Only fixed income and expenses have been taken into account. Projects or project funds for which no contract has yet been signed or no funds can be released without further approval have not been included.

Due to the foundation of the Climate Alliance Ltd., the turnover within the business and special-purpose area will decrease significantly as transfer of individual activities to the new entity began already in 2023.

Staff costs are based on the current figures; project costs are forecast according to the individual ongoing projects. The number of staff will decrease slightly due to further transfer of staff to the Climate Alliance Ltd..

From the present perspective and considering all the expenses currently planned and all fixed income for 2024, a negative annual result can be expected. This means that if no additional funding is generated by the end of the year, Climate Alliance will have to use reserves from previous years to cover its costs in 2024.

Klima-Bündnis

Finanzbericht & Planung 2023 | 2024

Finanzbericht 2023

Die in 2014 eingeführten Kontrollmaßnahmen für Liquiditätsmanagement wurden 2023 neben dem finanziellen Projektcontrolling fortgeführt und die Buchführungssoftware DATEV weiter optimiert. Der Umsatz für 2023 betrug 7,2M € (dies beinhaltet keine Reserven, die in früheren Jahren gebildet wurden). Die Gesamtentwicklung ist stabil mit einer Steigerung im Zweck- und im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb.

Das Jahresergebnis für 2023 ist insgesamt positiv, allerdings muss dabei beachtet werden, dass darin noch einige Einnahmen enthalten sind, welche in Vorjahren erwirtschaftet wurden. Daher sollte das Jahresergebnis nicht als rein in 2023 erwirtschaftetes Ergebnis gesehen werden. Das Klima-Bündnis ist in vielen wichtigen Projekten/Initiativen aktiv und über 90% der Einnahmen werden durch Drittmittel und Zweckbetrieb generiert. Deshalb hat gerade die Akquise von neuen Projektmitteln neben der Einnahme von Mitgliedsbeiträgen eine hohe Bedeutung für die Entwicklung des Jahresergebnisses.

Der Personalaufwand 2023 betrug insgesamt 3,1M €. Die Einnahmen aus Zweckbetrieb betrugen insgesamt 4,1M €. Diese wurden hauptsächlich durch den Convent der Bürgermeister, der Beratungsstelle für Energiearmut sowie der STADTRADELN Kampagne erwirtschaftet, aber auch durch Unkostenerstattungen für die Materialien der Kindermeilen Kampagne und durch Einnahmen für Präsentationen bzw. Workshops.

Der Überschuss der Einnahmen über die Mittelverwendung betrug in 2023 228.001,59 €, dieser wurde komplett in die Reserven eingestellt (90% gingen in die Zweckrücklagen, welche für Projekte und Investitionen benötigt werden und die anderen 10% gingen in die freie Rücklage). Ein Großteil der Überschüsse resultiert aus zusätzlichen Einnahmen aus dem Zweckbetrieb und dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb.

Planung 2024

Auch für 2024 wurde wieder vorsichtig geplant. Nur feststehende Einnahmen und Ausgaben wurden berücksichtigt. Projekte und Projektmittel, für die es noch keinen unterschriebenen Vertrag gibt oder deren Mittel nicht ohne weitere Genehmigung abrufbar sind, wurden nicht in die Planung einbezogen.

Durch die Gründung der Klima-Bündnis GmbH wird der Umsatz des Geschäftsbereichs deutlich sinken, da in 2023 damit begonnen wurde einzelne Aktivitäten in die neue Gesellschaft zu übertragen. Projektkosten beziehen sich auf aktuell laufende Projekte und der Personalaufwand basiert auf dem aktuellen Wissensstand. Die Anzahl der Mitarbeiter*innen sinkt in 2024 durch den Transfer zur Klima-Bündnis Services GmbH.

Wenn man alle zurzeit geplanten Ausgaben und alle feststehenden Einnahmen für 2024 zusammen betrachtet, ergibt sich aus heutiger Sicht ein negatives Jahresergebnis. Für den Fall das bis zum Jahresende keine zusätzlichen Einnahmen generiert werden, kann dies durch Reserven aus den Vorjahren ausgeglichen werden.

Development of Balance Sheet 2021-2023 / Bilanzentwicklung 2021-2023				
Balance Sheet	Bilanz	2021	2022	2023
1. Fixed Assets	1. Anlagevermögen	18.346,35	34.506,66	29.409,18
1.1 Intangible fixed assets	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 Tangible fixed assets	1.2 Sachanlagen	18.346,35	9.506,66	4.409,18
1.3 Financial assets	1.3 Finanzanlagen		25.000,00	25.000,00
2. Current assets	2. Umlaufvermögen	6.961.137,16	6.337.141,54	5.859.675,92
2.1 Current projects not yet invoiced	2.1 Projekte in Arbeit, nicht abgerechnet	1.376.754,80	997.254,37	809.751,25
2.2 Finished products and goods	2.2 fertige Erzeugnisse und Waren			24.065,22
2.3 Receivables	2.3 Forderungen	1.658.207,92	575.053,69	1.248.710,45
2.4 Receivables from affiliated companies	2.4 Forderungen ggn. verb. Unternehmen			15.170,69
2.5 Other current assets	2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	91.586,49	25.385,61	12.897,19
2.6 Cash at bank and in hand	2.6 Bankguthaben und Kassenbestand	3.834.587,95	4.739.447,87	3.749.081,12
3. Accruals	3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Total assets	Aktiva insgesamt	6.979.483,51	6.371.648,20	5.889.085,10
4. Retained Earnings	4. Ergebnismrücklagen	2.632.793,09	3.084.667,57	3.312.669,16
4.1 Special-purpose reserves	4.1 Zweckrücklagen	2.277.954,14	2.684.641,17	2.889.842,60
4.2 Free reserve	4.2 Freie Rücklage	354.838,95	400.026,40	422.826,56
5. Other provisions	5. Sonstige Rückstellungen	185.342,90	28.459,91	38.367,48
6. Creditors	6. Verbindlichkeiten	4.070.596,35	3.185.445,25	2.538.048,46
6.1 Liabilities to credit institutions	6.1 Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	832,63	2.162,03	246,27
6.2 Received Prepayments for projects	6.2 Erhaltene Anzahlungen für Projekte	3.001.316,56	2.527.520,20	2.176.520,48
6.3 Debt from received services	6.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	1.062.396,92	629.715,55	301.480,05
6.4 Other debt	6.4 Sonstige Verbindlichkeiten	6.050,24	26.047,47	59.801,66
7. Accruals	7. Rechnungsabgrenzungsposten	90.751,17	73.075,47	0,00
Total liabilities	Passiva insgesamt	6.979.483,51	6.371.648,20	5.889.085,10



Overview of application of funds 2021-2023 / Übersicht über die Mittelverwendungsrechnung 2021-2023					Plan
Application of funds	Mittelverwendungsrechnung	2021	2022	2023	2024
1. Income	1. Einnahmen	7.737.540,76	8.167.347,00	7.237.870,68	6.280.000,00
1.1 Association area	1.1 Ideeller Bereich	4.378.183,15	3.848.998,29	2.931.793,92	3.180.000,00
1.1.1 Membership fees	1.1.1 Mitgliedsbeiträge	546.980,07	570.766,93	565.151,31	550.000,00
1.1.2 Grants and other third-party funding	1.1.2 Zuschüsse und Drittmittel	3.813.996,63	3.212.880,36	2.322.292,45	2.600.000,00
1.1.3 Donations	1.1.3 Spenden	17.206,45	65.351,00	44.350,16	30.000,00
1.2 Financial income	1.2 Vermögensverwaltung	16,94	16,94	35,34	0,00
1.3 Special-purpose business	1.3 Zweckbetrieb	2.876.988,10	3.574.193,58	4.059.087,80	3.000.000,00
1.4 Business operations	1.4 Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	482.352,57	744.138,19	246.953,62	100.000,00
2. Deviation current projects	2. Bestandsveränderungen Projekte in Arbeit	-72.618,45	-379.500,43	-187.503,12	-100.000,00
3. Project expenditures	3. Projektaufwand	-4.469.159,48	-4.351.235,35	-3.629.608,75	-3.050.000,00
3.1 Project costs	3.1 Projektleistungen	-1.698.925,81	-2.459.179,58	-2.766.284,88	-2.050.000,00
3.2 Transfer of third party funds and subcontracts	3.2 Weiterleitung von Projektmitteln und Unterver	-2.770.233,67	-1.892.055,77	-863.323,87	-1.000.000,00
4. Staff costs	4. Personalaufwand	-2.578.302,84	-2.941.257,81	-3.144.586,40	-3.100.000,00
5. Depreciation	5. Abschreibungen	-36.187,86	-27.619,45	-26.381,25	-30.000,00
6. Other expenditures	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Interest and similar charges	7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.034,52	-15.859,48	-21.789,57	-20.000,00
7.1 Interest	7.1 Zinsen	0,00	0,00	-13,00	0,00
7.2 Tax	7.2 Steuern	-6.034,52	-15.859,48	-21.776,57	-20.000,00
8. Excess of income over usage of funds	8. Überschuss der Einnahmen über die Mittelver	575.237,61	451.874,48	228.001,59	-20.000,00
9. Transfer from special-purpose reserves	9. Entnahme aus Zweckrücklagen	1.760.240,29	2.277.954,14	2.684.641,17	2.889.842,60
10. Transfer to special-purpose reserves	10. Einstellung in Zweckrücklagen	-2.277.954,14	-2.684.641,17	-2.889.842,60	-2.869.842,60
11. Transfer to free reserve	11. Einstellung in Freie Rücklage	-57.523,76	-45.187,45	-22.800,16	0,00
12. Amount carried forward	12. Mittelvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00