

BILAG 6B: TIL JUSTERET BUDGET 2025 OG ESTIMAT 2026 inkl. forslag til justeret egenkapital og årets resultat

Forslagsstiller: CISUs bestyrelse

FORSLAG TIL JUSTERET BUDGET 2025 OG ESTIMAT 2026:

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingen et opdateret budget for det indeværende år 2025, samt et estimat for det kommende år 2026.

Beskrivelse	Regnskab 2024	Estimat 2025 (GF 2024)	Budget 2025 (GF 2025)	Estimat 2026 (GF 2025)
Indtægter/Omsætning				
CISU Medlemskontingent	509.000	490.000	490.000	490.000
Driftstilskud fra Kulturministeriets udlodningsmidler	224.701	55.000	55.000	55.000
Bidrag fra puljeforvaltningsaftaler m.fl.	23.090.479	23.136.300	25.998.000	24.988.000
CISU repræsentationer i bevillingsudvalg	102.820	0	0	0
Indtægter/Omsætning i alt	23.927.000	23.681.300	26.543.000	25.533.000
Udgifter				
Personale	19.807.778	20.143.300	22.740.000	21.730.000
Medlemmer & Bestyrelsen				
Bestyrelseshonorar	100.000	100.000	100.000	100.000
Bistand til bestyrelsen	220.000	220.000	220.000	220.000
Bestyrelsens Rejser og Mødeudgifter (inkl. folkemøde)	89.368	85.000	85.000	85.000
EKmidler til bestyrelsens kapacitetsudvikling	140.000			
Foreningsaktiviteter				
Generalforsamling	132.615	110.000	125.000	125.000
Medlemsengagement (inkl. initiativprisen)	43.018	45.000	45.000	45.000
Subtotal Medlemmer & Bestyrelsen	725.000	560.000	575.000	575.000
Kontorhold & Drift	3.010.474	2.658.000	2.863.000	2.863.000
Særlige aktiviteter				
Kontingenter/abonnementer	153.182	100.000	145.000	145.000
Udviklingspuljen	182.741	200.000	200.000	200.000
Klimakompensation	20.000	20.000	20.000	20.000
Udgifter v. CISU repræsentation i bevillingsudvalg	370			
Subtotal særlige aktiviteter	356.293	320.000	365.000	365.000
Udgifter i alt	23.899.546	23.681.300	26.543.000	25.533.000
RESULTAT Foreningen (Budget + Årsregnskab)	27.454	0	0	0

BUDGETFREMLÆGGELSE:

Foreningsbudgettet

Omsætning

CISUs omsætning består af medlemskontingenter fra CISUs medlemmer, udlodning fra Kulturministeriets andel af Puljen til landsdækkende almenyttige organisationer og konsulentytelser i form af CISUs repræsentationer i bevillingsudvalg m.v.

Den største del af CISUs omsætning kommer fra CISUs aftaler med Udenrigsministeriet vedrørende puljeforvaltning af de forskellige puljer samt eventuelle tillæg til puljerne. Derudover er der omsætning i form af løn- og administrationsbidrag fra projekter, herunder den igangværende EU bevilling m.v.

Finanslov 2025 inkluderer tilsagn på 167,5 mio. kr. til finansiering af Civilsamfundspuljen (CSP). I slutningen af 1.kvartal 2025 har CISU modtaget et tillægstilsagn på 30 mio. kr. til Civilsamfundspuljen. Senest har CISU modtaget tilsagn på 30 mio. i 2025 til Naboskabspuljen, som er et tillæg til særlige modaliteter under Civilsamfundspuljen.

I foråret 2021 vandt CISU udbuddet af forvaltningen af the Danish Emergency Relief Fund (DERF) 2021–24, med et årligt tilsagn på 25 mio. kr. I 2025 har CISU fået tilsagn om en 4-årig forlængelse (2025-28), med årlige forventede tilsagn på 25 mio. kr. For 2025 er tilsagnet på 25 mio. kr. en del af finansloven, og CISU har modtaget tilsagn fra Udenrigsministeriet.

I foråret 2022 vandt CISU udbuddet af forvaltningen af Oplysnings- og Engagementspuljen (OpEn) 2022–25, med et årligt budget på 25 mio. kr. Dette beløb er inkluderet i finansloven, og CISU har modtaget tilsagn fra Udenrigsministeriet.

I april 2024 påbegyndte CISU i partnerskab med ti andre europæiske civilsamfundsorganisationer et EU DEAR finansieret projekt Connect for Global Change for perioden 2024-2027 som inkluderer en pulje til oplysnings- og engagementsarbejde på ca. 5 mio. kr.

Udgifter

Personaleudgifter dækker udgifterne til CISUs medarbejdere, herunder løn, pension m.v. samt kompetenceudvikling, intern udvikling og andre personale- og arbejdsgiverrelaterede udgifter.

Medlemmer og bestyrelsesudgifter dækker bl.a. følgende udgifter:

Bestyrelsen: Der ydes et årligt honorar til forperson, næstforperson, kasserer samt øvrige medlemmer (eller den pågældendes organisation/arbejdsplads), som fastsat i budgettet. Fordelingen beslutes på bestyrelsens første møde og offentliggøres på CISUs hjemmeside. Honorarbudgettet følger kalenderåret (januar-december) og er i alt 100.000 kr. Derudover er der budget til bestyrelsens rejse og mødeudgifter, herunder deltagelse til folkemøder m.v.

Foreningsaktiviteter: Der budgetteres her til den årlige generalforsamling for CISUs medlemmer samt medlemsengagement, herunder initiativprisen.

Kontorhold og drift omfatter udgifterne til husleje, rengøring, forsikringer, IT drift og support, inventar, udstyr og vedligehold samt foreningens revision og rådgivning.

Særlige aktiviteter omfatter bla. Kontingenter/abonnementer CISUs udviklingspulje og klimakompensation. Kontingenter/abonnementer omfatter (fuld eller delvis betaling til) Globalt Fokus, Globalnyt, Verdens Bedste Nyheder, medlemmernes adgang til Altinget m.v.

Udviklingspuljen har til formål, at CISU via forskellige initiativer har mulighed for at skabe grundlag for, at CISU fremover kan understøtte medlemmernes og deres partners indsatser. Det kan dreje sig om mange forskellige indsatser, hvor der kræves enten interne ressourcer/kompetencer og/eller ekstern støtte. Klimakompensation blev implementeret i 2022 og dækker den udgift, CISU afholder som Co2 kompensation ud fra CISUs grønne regnskab, som udarbejdes hvert år.

Budgetopdateringer

For både 2025 budgettet og 2026 estimatet er omsætning og udgifter i balance, dvs. et forventet resultat på 0 (nul), og dermed ingen forventet påvirkning af egenkapitalen.

Generalforsamlingen giver bestyrelsen og sekretariatet bemyndigelse til at gennemføre generelle løbende opdateringer af foreningens budget for 2025 i løbet af året, hvis der sker ændringer i omsætningen, f.eks. i forbindelse med nye donortilsagn, ændringer i foreningens udgifter m.v.

I hht. gældende praksis fremlægges der et estimat for det kommende regnskabsår, 2026. Bestyrelsen vil sikre, at der med udgangspunkt i det kommende årsregnskab for 2025, til næste års generalforsamling vil blive fremlagt et budget for 2026, som fastholder, at egenkapitalen ved udgangen af 2026 ikke kommer under 2,65 mio. kr., medmindre andet foreslås af bestyrelsen og godkendes af generalforsamlingen.

FORSLAG TIL JUSTERET EGENKAPITAL OG ÅRETS RESULTAT:

Per 31.12.2023 udgjorde egenkapitalen 2.700.657 kr. og bestyrelsen foreslår at egenkapitalen per 31.12.2024 udgør samme beløb, 2.700.657.

Egenkapitalen er foreningens egne midler, som skal/kan anvendes til foreningens aktiviteter, herunder eventuelle personale- og driftsudgifter i forbindelse med uforudsete hændelser. Med hensyn til foreningens årlige aftaler med Udenrigsministeriet, er det kutyme, at CISUs forpligtelser, som følger af aftalerne om puljeforvaltning m.v., vil blive dækket, hvis der sker pludselige finansielle ændringer i aftalegrundlaget.

Foreningens muligheder for både at agere (uafhængigt) med egne midler og opbygge en egenkapital, der svarer til organisationens størrelse og forpligtelser, er blevet gradvist styrket over de senere år på baggrund af generalforsamlingens beslutninger. Senest til generalforsamlingen i 2024 blev det godkendt, at foreningens egenkapital fremover skulle udgøre mindst 2,56 mio. kr. **Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingen** her i 2025, at foreningens egenkapital opjusteres fra de godkendte 2,56 mio. fra 2024, og fremover skal udgøre mindst 2,65 mio. kroner.

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingen at resultatet fra foreningens 2024 årsregnskab på 27.454 kr. overføres til det kommende opdaterede budget for 2025, til anvendelse af den nye bestyrelse (2025/2026) til kapacitetsudvikling for bestyrelsen. Hvis generalforsamlingen godkender dette, vil bestyrelsens budget for kapacitetsudviklingsaktiviteter i 2025 udgøre 33.686 kr. som er hensat fra 2024 regnskabet + 2024 resultatet på 27.454, i alt 61.140 kr. til anvendelse af den nye bestyrelse. Hvis generalforsamlingen godkender overførsel af årets resultat til bestyrelsen i 2025, vil det kommende opdaterede budget for året indeholde budgetlinjen til kapacitetsudvikling for bestyrelsen = 61.140 kr.