

# Referat til bestyrelsesmøde

|                   |                                                                                                           |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mødekreds</b>  | Bestyrelsen (fraværende: Jackiline, og Tobias i første del af mødet), Andreas og Jeef + Andrea (referent) |
| <b>Tid</b>        | 8. april 2022 kl. 13.30-15.00                                                                             |
| <b>Sted</b>       | ONLINE, Teams                                                                                             |
| <b>Indkaldere</b> | Katrine, Runa, Jeef og Andreas                                                                            |
| <b>Mødetype</b>   | Ekstraordinært møde                                                                                       |

## Kl. 13.30-13.35

### 1. Godkendelse af dagsorden og referat

*Bilag 1.1. Referat af møde den 16. marts (vedlagt T.O.)*

Ansvarlige: Katrine og Runa

Bestyrelsen godkendte dagsorden for dagens møde. Referat fra seneste møde var med til orientering.

## 13.35 - 13.50

### 2. Planlægning af generalforsamlingen: Beslutning om forslag til bestyrelsens prioriteter og CISUs strategiske fokus 2022-23

*Bilag 2.1. Indstilling om Forslag til årets fokus og prioriteter for CISUs bestyrelse (vedlagt)*

*Bilag 2.1.a Forslag til årets fokus og prioriteter for CISUs Bestyrelse 2022-23 (vedlagt)*

*Bilag 2.2. Program for generalforsamling, inkl. bestyrelsens præsentationer (delt på SharePoint)*

Ansvarlige: Katrine og Runa

Bestyrelsen dannede overblik over det overordnede program for generalforsamlingen, og hvem der har ansvaret for hvilke præsentationer på dagen.

Bestyrelsen behandlede indstillingen om rammen for bestyrelsens arbejde og det årlige strategiske fokus for CISUs strategi i 2022-23, som bestyrelsen på generalforsamlingen vil stille som forslag under punktet 'fremtidig virksomhed'.

Bestyrelsen ønskede at tilføje en linje til prioriteten 'ressourcemobilisering' om at CISU også selv som organisation skal have fokus på at kigge efter andre finansieringsmuligheder. Bestyrelsen godkendte indstillingen med ovennævnte justering.

*Kl. 13.50-14.20*

### **3. Regnskab 2021**

*Bilag 3.1. Indstilling om godkendelse af Årsregnskab 2021 (vedlagt)*

*Bilag 3.1.a. 2021 CISU samlet organisatoriske regnskab (vedlagt)*

*Bilag 3.2. CISU 2021 protokollat til årsregnskab (vedlagt)*

Ansvarlig: Andrew

Bestyrelsen blev præsenteret for årsregnskabet 2021. Hovedpointer hertil er, at det er et rigtig pænt årsregnskab, som leveres i år. Der lægges omtrent 100.000 kr. til CISUs egenkapital (som herefter er ca. 2,5mio.kr.); som er besparelser, der særligt kommer fra færre rejser grundet Covid-19. I forhold til puljeregnskabet, så er der kun overført en meget lille marginal til 2022 budgettet, det vil sige 200.000 kr. ud af omtrent 200 mio.kr. Der har altså været en fin tilsagnsstyring i løbet af året.

Det reviderede samlede regnskab, grønt regnskab og protokollatet for 2021 forelægges til bestyrelsens godkendelse. Regnskaberne for DERF er udarbejdet særskilt i henhold til kontrakten med Udenrigsministeriet, men oversigt fra dette regnskab er inkluderet i det organisatoriske regnskab.

Regnskabets opstilling er justeret lidt i år; blot for at tydeliggøre foreningens regnskab adskilt fra puljeforvaltningen. Derudover er der flere sammenlignelses-år. Her skal det pointeres, at 2020 er et usædvanligt år at sammenligne med, da det på mange måder var et rekord-år (da der blev tilført mange ekstraordinære midler på baggrund af hurtige politiske beslutninger). Det er mere 2019 og 2021, som giver et klarere billede af nuværende tendenser.

Foreningsregnskab; endte tæt på det reviderede budget fra september-mødet i bestyrelsen. I forhold til bestyrelsens budgetlinjer, så har der igen været færre rejser og færre udgifter til medlemsmøder end budgetteret med.

Puljeregnskab; generelt er alle udgifter i forvaltning og faglige ydelser mv. er afholdt inden for det samlede budget. Alle udgifter er bogført i henhold til deres anvendelse. Der er indkommet flere ansøgninger end budgetteret, hvilket har resulteret i højere udgifter til bevillingssystemet. Den øgede udgift er blevet dækket af budgetlinjer til rejser, som der har været mindre af, samt tilbageførte midler.

Udisponerede/periodiserede tilsagn blev forklaret og gennemgået. Der er omtrent 200.000 kr., som er reelt udisponeret, hvilket vil blive ført over til 2022 tilsagnsbudgettet.

DERF 1 og 2 regnskaber blev også forklaret og gennemgået; hvilket vil være vedlagt i det organisatoriske regnskab.

Protokollatet indeholder en god udtalelse fra revisor, som er en solid godkendelse.

Bestyrelsen spurgte ind til, at antallet af rådgivninger er faldet. Dette kan forklares ved, at der ikke var en åben DERF-pulje i de første otte måneder af året, hvorfor der her ikke var nogen grund til at anmode om rådgivning i forbindelse med ansøgninger til DERF-indsatser. Til gengæld kan der ses et større antal deltagere til CISUs kurser.

Bestyrelsen spurgte ind til den faldne gennemsnitlige udgift til forvaltning og faglige ydelser per igangværende indsatser. Forklaringen ligger i, at dels er vores igangværende indsatser flere (fordi vi har givet så mange ekstra bevillinger i de seneste år); men også fordi der har været en vækst i SI og MI'er; hvilket betyder at der generelt gives flere bevillinger indenfor CSP.

Bestyrelsen spurgte ind til, hvilke tal der ligger i den linje, der hedder UM Puljer timefakturering og administrationsbidrag (omtrent 17,4 mio.kr.). Det blev forklaret, at der i de forskellige puljer er forskellige aftaler i forhold til, hvad der bliver inkluderet i denne linje. Denne linje er slået sammen, siden man begyndte at have overheads. Dette format er også brugt i foreningsbudgettet denne gang. Men i løbet af 2022 vil der blive lavet budgetter i henhold til de nye budgetformater fra Udenrigsministeriet. Det er sat op på denne måde, fordi alt på denne linje er CISUs indtægt fra Udenrigsministeriet til driften af foreningen.

Bestyrelsen spurgte til de 9,2 mio.kr. til kapacitetsopbygning på CSP-linje I; hvor de efterfølgende kolonner fortæller, hvad der ligger i løn og andre linjer. I det nye format ser dette helt anderledes ud. De 7,6 mio.kr. er en del af de 17,4 mio.kr. på ovenstående linje.

Bestyrelsen ser frem til, at det nye format bliver implementeret, da dette vil give en bedre transparens. Sekretariatet er enige i dette og har også omlagt timeregistreringen internt, så det fremover kan blive mere transparent og reflektere nyt budgetformat.

Vi har fra 2020 lavet en hensættelse til løn, som ligger på en balancekonto til anvendelse, som der er planer om at anvende fra 2023 og frem. Dette er også fordi, det skal reflektere de lønudgifter, vi kontraktuelt har ift. aftaler med ministeriet, hvor indsatser givet i et år, også skaber forvaltnings- og faglige ydelses-opgaver flere år frem. Derudover ligger en hensættelse til vedligehold og investering; som drejer sig om løbende IT-udgift, såvel som investeringer til CISUs kontor, som både er ved at være for småt, og som trænger til renovering. Dette kunne også ligges i resultatet, dvs. i egenkapitalen. Men det vil ikke

give et retvisende billede af egenkapitalen hvis den benyttes til at spare op til kendte investeringer. Det er et stort ønske fra ministeriet, at CISUs egenkapital var meget større; da vi forvalter så mange midler. Modsvaret hertil er, at det er svært at forsvare at spare så mange penge op, som kunne være givet til indsatser og medlemsydelse. Vi har lagt egenkapitalen på et leje, som svarer til at kunne lukke foreningen med de aftaler, der er indgået med både medarbejdere og lokaleleje mv. CISU har derimod ikke en egenkapital, som sætter os i stand til at kunne håndtere større finansielle risici, der ligger ved at forvalte så mange midler. Det handler også om, hvordan man betragter organisationen CISU. Derfor mener sekretariatet, at CISUs egenkapital ligger på et godt niveau, hvor det dog også giver mening, at den stiger lidt år for år, da arbejdsgiverforpligtigelser også øges år for år i takt med at medarbejderes anciennitets-niveau stiger. Revisor vurderer også årligt CISUs egenkapitals niveau.

Bestyrelsen godkendte årsregnskabet 2021 samt tilhørende protokollat; dette skal underskrives via det digitale underskriftssystem senest den 19.4. kl.12.00.

Bestyrelsen beslutter, at Jackiline Hansen ikke står som medunderskriver af dette regnskab på baggrund af manglende deltagelse i de seneste tre bestyrelsesmøder.

#### *Kl. 14.40-14.50*

### **4. Budget 2022 og 2023**

*Bilag 4.1. Indstilling Budgetrevision 2022, Budgetoverslag 2023 & Kontingent 2022 (vedlagt)*

*Bilag 4.1.a. Foreningsbudget revideret 2022 og overslag 2023 (vedlagt)*

*Bilag 4.1.b CISU Kontingent statistik 2017-2021 (vedlagt)*

Ansvarlig: Andrew

Bestyrelsen stiller på generalforsamlingen forslag om revideret foreningsbudget for 2022 i forhold til det overslag, der blev vedtaget på generalforsamlingen 2021. Bestyrelsen blev præsenteret for det reviderede budget.

Bestyrelsen behandler desuden indstilling om forslag om foreningsbudgetoverslag for 2023 og kontingent til generalforsamlingen.

Budgetrevision af foreningens budget for 2022 omfatter en opjustering af omsætningen på ca. 1,5 mio. kr. pga. af foreningsindtægter fra Oplysnings- og engagements-puljen. Den tilsvarende opjustering i udgifterne består af opjustering af personaleudgifter på ca. 1,3 mio. kr.; 50.000 til bestyrelsens arbejde; samt 140.000 til kontorhold og drift, herunder justering af husleje, IT, forsikring m.v. Det bemærkes, at budgetterne for 2022 og frem ikke omfatter de potentielle nye/ekstra tilsagn til Civilsamfundspuljen i form af Klimapuljen eller andre ikke-kontraherede puljevinduer/modaliteter. For begge

foreningsbudgetter, 2022 og 2023, er budgettet i balance, dvs. et forventet resultat på nul, og dermed ingen budgetteret påvirkning af egenkapitalen.

Bestyrelsen spurgte, hvorfor der bruges timefakturering frem for administration. Det bunder i et ønske fra Udenrigsministeriet om at følge med i, hvad CISU bruger midlerne til. Eftersom CISUs største udgift er personale, så er det mest retvisende at fakturere timer. Det er for at sikre en transparens; og det er til vores fordel, at UM kan se, hvad midlerne går til; fordi det fremgår tydeligt, at der er en sparsommelighed og effektivitet i anvendelsen af midlerne. Derudover er der også begrundelse i Udenrigsministeriets nye budgetopstilling med A1 (aktiviteter) og B1 (administrationen); her ligger de fleste midler i aktiviteterne for at tydeliggøre, at der er nødvendige aktiviteter for at udføre jobbet som puljeforvalter. Bestyrelsen spurgte, om CISU kunne tåle at blive konkurrenceudsat; hertil svarede sekretariatsledelsen, at det sker løbende ifm. udbudsprocesser, senest eksempelvis i forbindelse med DERF 2-udbudsrunder, hvor CISU præsenterede det økonomisk bedste bud.

Bestyrelsen spurgte om det er nyt, at IT også inkluderer print mv. og hvorfor denne linje stiger så meget ift. tidligere år. Det handler både om, at der er sammenlagt nogle tidligere budgetlinjer. Dette for at gøre kontoplaner og budgetter lidt smallere. Grunden til, at det stiger, handler også om, at dette er første skridt på vej hen til et nyt foreningsbudget-format. Tidligere er abonnementer til diverse blevet betalt igennem foreningsbudget, hvor der er modregnet i form af de puljemidler, som har bidraget. Dette bliver lavet om fremover. Bestyrelsen spurgte til, hvor meget der bruges til kopi og print. Dette ligger omkring 50.-60.000 kr. for både maskinen i Aarhus og i København, inkl. print, toner og support/service. Den største udgift på denne linje er til IT-drift og support. Alle licenser til Microsoft og server med videre er der særlige NGO-rabatter på.

Bestyrelsen spurgte til budgetlinjen om politisk interessevaretagelse, og med behovet for endnu mere til dette fremover; og hvor kommer pengene fra. Udover at kontingenterne betaler til dette, så er der også driftsmidler fra Slots- og Kulturstyrelsen, såvel som indtægtsdifferentierede indtægter. Der bruges ikke midler fra Udenrigsministeriet til at lave interessevaretagelse; det er foreningens egne midler, der bruges på dette.

Bestyrelseshonorarer er blevet nævnt ved tidligere generalforsamlinger i forhold til at kunne lægge de kræfter ind i bestyrelsesarbejdet, som giver den bedste bestyrelse for CISU fremover. Eventuelt også i forhold til midler til kapacitetsopbygning af bestyrelsen. Det handler både om den tid, der lægges i arbejdet, i forhold til niveau i honorar men også i forhold til kapacitetsopbygning af de medlemmer, der er i bestyrelsen. I forhold til den tid der bruges i CISU, så vil dette blive forholdt i den revision, der kommer af dokumentet 'Bestyrelsens ledelse af CISU' i det kommende bestyrelsesår. Bestyrelsen

drøftede også, at den selv kunne kommunikere ud, hvilke kompetencer, der kunne være særligt relevante ind i bestyrelsesarbejdet; så det også giver mening for de mennesker, som vælger at stille op til bestyrelsen. Der er allerede stor kompetence i civilsamfundet, som ikke behøver yderligere kapacitetsopbygning for at være med. Derudover kunne det også kommunikeres mere, at der er muligheden for at få midler til tabt arbejdsfortjeneste.

Bestyrelsen godkendte indstilling vedrørende budget med en beslutning om at sætte linjen med bestyrelseshonoraret op til 100.000 kr.

Bestyrelsen besluttede at fastholde kontingentsats.

14.50 - 15.00

## 5. Eventuelt