

Amnesty International Norge Landsmøte 2022

Arbeidsgruppe I: Økonomi

Innhold

ØK 1/22 Regnskap 2021	2
ØK 2/22 Prognose 2023	4
ØK 3/22 Valg av revisor.....	6
ØK 4/22 Global Fundraising policy	7

ØK 1/22 Regnskap 2021

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Vedlegg:

- Årsregnskap 2021

Vedtak fra forrige landsmøte

Amnesty International i Norges landsmøte vedtar inntekts- og kostnadsramme for 2022 på 155,5 mill kr.

Landsmøtet viser til vedtektenes § 7 og gir styret adgang til å foreta eventuelle endringer som har som mål å realisere eller forbedre budsjettert resultat, eller om nødvendig å begrense mulige negative resultatavvik. Styret skal redegjøre for foretatte endringer. Bruk av organisasjonens fond skal skje i henhold til gjeldende retningslinjer.

Saken:

2021 ble på mange måter ganske likt 2020 når det gjaldt de økonomiske rammebetingelsene. Restriksjonene i samfunnet førte til at aktivitetsnivået på mange områder ble lavere enn ønskelig frem til over sommeren. Etter sommeren åpnet samfunnet opp og det ble lettere å gjennomføre arrangementer o.l., før det oppunder jul ble nok en periode med redusert aktivitet. Forskjellen fra 2020 lå i stor grad i at det var mulig å planlegge for en slik situasjon, og året forløp i stor grad slik det ble lagt til grunn i planleggingen.

Inntektssiden ble i stor grad opprettholdt, og aktivitetsnivået økte i forhold til 2020.

Inntekter

Samlede inntekter var i 2021 på 147,7 mill kr. Sammenlignet med 2020 var dette en økning på 0,5 mill kr (fratrukket inntekter knyttet til Operasjon Dagsverk).

Medlemsinntektene økte med 4,8 mill kr, og medlemstallet ble opprettholdt gjennom året. Det var en fortsatt økning i inntektene knyttet til kampanjer og engangsgaver, mens det var en nedgang i SMS-inntektene på 1,6 mill kr.

Når det gjelder arv så ble disse 4,0 mill kr lavere enn for 2020, noe som skyldes at det var få nye saker som ble kjent for oss i 2021. Arv er generelt et inntektsområde med lav forutsigbarhet, og variasjonene vil være store fra år til år, noe vi har sett de siste 3 årene med inntekter fra 1,5 mill kr i 2021 til over 15 mill kr i 2019.

Merverdiavgiftsrefusjon fikk en stor økning i 2021, noe som skyldes en endring i kalkuleringsmetode fra sekretariatets side, og at alle organisasjoner fikk refundert hele søknadsgrunnlaget sitt for året.

Kostnader

Som tidligere nevnt ble 2021 et noe enklere år å planlegge for enn 2020 viste seg å bli, men der vi fortsatt hadde en del restriksjoner på hva slags aktiviteter vi kunne gjennomføre. Det gav seg utslag i at kostnadene økte målt i forhold til 2020. Samlet sett var kostnadene på 141,7 mill kr, noe som er 8,3 mill kr høyere enn sammenlignbare kostnader i 2020.

Som regnskapet viser har det vesentlige av kostnadsøkningen kommet på våre aktivitetskostnader (Medlemsarbeid og aktivisme, Informasjonsarbeid og Kampanjer og aksjoner). Dette gjenspeiler at det for 2021 ble planlagt for et år med restriksjoner, samt en overgang der vi gjør oss mindre avhengige av medlemsverving på dør/gate.

Det var en beskjeden økning i kontingent til det internasjonale sekretariatet.

Formålskapital (våre fond)

Følgende tabell viser utviklingen i vår formålskapital. Økningen skyldes årsresultatet for 2021 som var på 6,0 mill kr.

Fond (mill kr)	Pr 31.12.2019	Pr 31.12.2020
Sikringsfond	40,0	40,0
Prosjektfond	22,5	28,4
Sum	62,5	68,4

Utdeling fra prosjektfondet

Følgende utdelinger er gjort fra prosjektfondet siden landsmøtet i april 2021:

- Tilskudd prosjekt Iran Human Watch 0,4 mill kr
- Oslo som Pusteromsby 2,2 mill kr
- Samarbeidsprosjekt med AI Ungarn 1,1 mill kr
- Prosjekt Menneskerettighetsfondet 0,7 mill kr

Forslag til vedtak:

Amnesty International Norges landsmøte tar de fremlagte regnskap til etterretning.

ØK 2/22 Prognose 2023

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Saken:

På bakgrunn av den økonomiske utviklingen i 2021, den vedtatte internasjonale og nasjonale strategi for perioden 2022-2030 og de fremtidsutsikter styret ser, er det utviklet en prognose for de kommende årene.

I og med at AIN er en organisasjon som ikke skal produsere noe overskudd, men bruke de inntjente midler til menneskerettighetsformål og med det gå i balanse, følger det at man år for år planlegger å gå i økonomisk balanse (styre mot et null-resultat). Det er imidlertid satt krav til å sette av midler til et sikringsfond basert på omsetningen i det enkelte år, og det må derfor planlegges for et så stort overskudd at man har midler til å sette av til dette. Basert på forventet omsetning i 2023 må det planlegges for et overskudd på 2,2 mill. kr for å ivareta dette kravet.

Det er lagt til grunn i prognosen at det ikke vil være gjestående smittevernrestriksjoner i samfunnet når vi går inn i 2023.

Vi har i prognosene for medlemsinntekter og vervekostnader lagt til grunn at vi jobber mot å opprettholde medlemstallet, og at økningen i medlemsinntekter kommer som følge av økt gjennomsnittlig beløp pr medlem. Medlemstallet de siste årene har vært slik at vi ligger relativt stabilt like i underkant av 60 000 medlemmer.

SMS-inntektene til AIN vil i 2021 ligge på ca. 23 mill. kr, og har over tid vist en fallende tendens. Det planlegges for en utvikling av dette produktet som forhåpentligvis vil øke disse inntektene, og det er lagt til grunn en vekst i 2023.

For de øvrige inntektskildene (næringsliv, kampanjer, arv og andre inntekter) er det tatt utgangspunkt i dagens nivå, og lagt inn en relativt beskjeden ambisjon om vekst i årene fremover. Det er lagt inn ambisjoner om vekst i de såkalte øremerkede midlene. I tillegg er det lagt inn effekten av gratis husleie på både inntekts- og kostnadssiden.

På kostnadssiden er det lagt til grunn at dagens antall ansatte opprettholdes, og for øvrig en normal lønns- og prisutvikling på de respektive postene. Det faktiske spillerom for utvikling av virksomheten følger i stor grad av utviklingen av "Andre kostnader", og et økt spillerom vil kunne brukes til flere kampanjer, økt antall ansatte eller andre tiltak. Det er i forbindelse med ny strategi laget en analyse for første del av strategiperioden (til og med 2025), og denne viser at det er rom for økning av aktivitetsnivået i denne perioden.

Det er inngått en avtale med det internasjonale sekretariatet om drift av avdelingen Human Rights Education (p.t. 5 årsverk) som løper frem til utgangen av 2023.

De ovenstående forutsetningene gir grunnlaget for beregning av kontingent til det internasjonale sekretariatet, og dette er kalkuler til brutto 52,0 mill. kr for 2023, og netto (dvs. etter fratrukk for drift av Human Rights Education) på 47,2 mill. kr. Det tas her forbehold om hvordan kalkulering av kontingent knyttet til husleiegaven vil bli gjort, her gjenstår det avklaringer med det internasjonale sekretariatet.

Ut fra de ovenstående forutsetninger er følgende prognose utarbeidet for 2023:

(mill kr)	Budsjett 2022	Prognose 2023
Medlemsinntekter	102,0	105,0
SMS-inntekter	23,3	26,0
Andre inntekter (inkl mva-refusjon)	27,8	37,7
Sum inntekter	153,1	168,7
Lønns- og personalkostnader	52,4	54,4
Ekstern fundraisingskostnad	21,1	21,6
Kontingent til Amnesty International	37,9	47,2
Andre kostnader	37,0	43,3
Sum kostnader	148,4	166,5

Forslag til vedtak:

Amnesty International i Norges landsmøte vedtar inntektsramme på 168,7 mill. kr, og kostnadsramme på 66,5 mill. kr.

Landsmøtet viser til vedtektenes § 7 og gir styret adgang til å foreta eventuelle endringer som har som mål å realisere eller forbedre budsjettert resultat, eller om nødvendig å begrense mulige negative resultatavvik. Styret skal redegjøre for foretatte endringer. Bruk av organisasjonens fond skal skje i henhold til gjeldende retningslinjer.

ØK 3/22 Valg av revisor

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Saken:

På landsmøtet i 2020 ble BDO valgt som ny revisor. Selskapet har revidert AINs regnskap for 2020 og 2021.

Styret har tidligere orientert om at det er naturlig å skifte ut revisor med jevne mellomrom, nærmere bestemt hvert 5.år. Det er derfor inngått avtale med BDO om å gjennomføre revisjon for regnskapsårene 2020-2024, men landsmøtet står fritt til å velge ny revisor hvert år.

Sekretariatet har hatt et godt samarbeid med BDO ifm. revisjonen for 2021, og styret ser ingen grunn til å foreslå en ny revisor. Det anbefales derfor at BDO velges som revisor også fremover.

Forslag til vedtak:

BDO velges som revisor for AI Norge.

ØK 4/22 Global Fundraising policy

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Saken:

Det internasjonale styret i Amnesty International har fremmet et forslag som skal behandles på Global Assembly i år. Forslaget er å gjøre en endring i den globale policyen for fundraising (pengeinnsamling), *Global Fundraising Policy*. Endringen går ut på å gjøre det mulig for Amnesty å søke om og motta økonomisk støtte fra multilaterale donorer til aktiviteter utover menneskerettighetsundervisning.

Amnesty kan motta økonomisk støtte fra trusts, stiftelser, store individuelle donorer, bedrifter og institusjoner som ikke skader organisasjonens omdømme eller kommer i konflikt med Global Fundraising Policy og retningslinjer.

I dag kan Amnesty motta økonomisk støtte fra bilaterale donorer bare for arbeid som handler om menneskerettighetsundervisning. Eksempler på bilaterale donorer er NORAD. Det samme gjelder for multilaterale donorer og donorer som er sammensatt av bilaterale og multilaterale, såkalte «pooled donors». Eksempler på multilaterale donorer er programmer finansiert av medlemslandene i EU og FN, mens «pooled donors» er uavhengig forvaltet, men har bilaterale, multilaterale og private organisasjoner som kilde til midler.

Den foreslåtte endringen innebærer at Amnesty vil kunne søke om økonomisk støtte også til arbeid som ikke er knyttet til menneskerettighetsundervisning, fra multilaterale og «pooled» donorer. Det er forutsatt at det skal gjennomføres en etisk screening av donoren før Amnesty mottar midler, for å sikre at Amnestys uavhengighet og etiske standarder blir opprettholdt.

Formålet er å øke Amnestys tilgang til midler. Potensialet er anslått til å være 14 millioner euro i 2022-2025, som først og fremst vil komme land i sør til gode.

For å oppetre uavhengig av enhver maktthaver og regjering, mottar Amnesty ikke statsstøtte. Det er en risiko for at det å begynne å motta midler fra multilaterale institusjoner til all type arbeid, inkludert etterforskning, kampanjer og påvirkning, kan påvirke oppfatningen av Amnesty som uavhengig.

Styret ønsker derfor å informere landsmøtet om denne foreslåtte endringen, og motta synspunkter og innspill fra medlemmer som styret kan ta med seg og fremme i diskusjonene om denne policyen på Global Assembly.

Forslag til vedtak:

Landsmøtet ber styret ta med seg innspill fra Landsmøtet i prosessen rundt endringer i Global Fundraising Policy som behandles på Global Assembly.