

**Amnesty International Norge
Landsmøte 2023**

**Arbeidsgruppe:
Økonomi**

Innhold

ØK 1/23 Regnskap 2022.....	2
ØK 2/22 Prognose 2024.....	4
ØK 3/23 Nedbygging av Prosjektfondet	6
ØK 4/23 Valg av revisor	7

ØK 1/23 Regnskap 2022

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Vedlegg:

Vedlegg 1 – Årsregnskap 2022

Vedlegg 2 – Årsregnskap 2022

Vedlegg 3 – Årsregnskap 2022

Vedlegg 4 – Årsregnskap 2022: Signert årsregnskap med revisorberetning legges ut så snart ferdig signert.

Vedtak fra landsmøte 2021

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:

Gjennom 2022 ble hverdagen for alle i større og større grad normalisert, og vårt aktivitetsnivå nådde gjennom høsten gamle høyder. Dette gir seg delvis også utslag i regnskapstallene for året.

Inntekter

Samlede inntekter var i 2022 på 154,3 mill kr. Sammenlignet med 2021 var dette en økning på 6,6 mill kr.

Medlemsinntektene ble redusert med 1,0 mill kr, noe som skyldes lavere nyverving enn i 2021 og lavere medlemstall. Det var en økning på 4,2 mill kr i inntektene knyttet til arv, og på 2,0 mill kr i inntekter fra næringsliv. Også engangsgaver viser en fin vekst.

Merverdiavgiftsrefusjon viste en svak økning fra 2021.

Kostnader

Som nevnt gav mer normale tilstander i samfunnet en økning i aktivitetsnivået og med det også i våre kostnader. Samlet sett var kostnadene på 152,5 mill kr, noe som er 10,8 mill kr høyere enn i 2021. Den største økningen i våre kostnader var knyttet til medlemsarbeid og aktivisme, aktiviteter som i stor grad krever et åpent samfunn. Det har også vært økninger i vårt informasjonsarbeid og kostnader til kampanjer og aksjoner. Det er blant annet lønnskostnadene som har økt, dette som følge av bemanning av ubesatte stillinger, nye stillinger og et høyt lønnsoppgjør.

Det var en økning på 1,9 mill kr i kontingent til det internasjonale sekretariatet.

Investeringer

Gjennom 2021 og 2022 er det gjort investeringer i nye systemer for CRM (medlemssystem) og økonomi. Dette har vært en omfattende jobb både teknologisk og bemanningsmessig, og i slutten av året ble prosjektet erklært avsluttet. Vi har med dette etablert moderne systemer som vil være viktige bidrag i våre sentrale inntekts- og regnskapsprosesser i lang tid fremover.

Det er investert totalt 13,7 mill kr i prosjektet.

Formålskapital (våre fond)

Følgende tabell viser utviklingen i vår formålskapital. Økningen skyldes årsresultatet for 2022 som var på 1,8 mill kr.

Fond (mill kr)	Pr 31.12.2021	Pr 31.12.2022
Sikringsfond	40,0	40,0
Prosjektfond	28,4	30,2
Sum	68,4	70,2

Utdeling fra prosjektfondet

Følgende utdelinger er gjort fra prosjektfondet siden landsmøtet i april 2022:

- Tilskudd til Amnesty's «Solidaritets- og krisefond» 2,0 mill kr
- 3-årig prosjekt knyttet til "Individuals at Risk" (se ØK3/22) 9,6 mill kr
- Støtte til Den Norske Menneskerettighetsfond 1,0 mill kr
- Samarbeid med AI Polen "Protect the Right to Protest" 0,6 mill kr
- Samarbeidsprosjekt med AI Sverige, AI Finland og Samerådet «Just Transition in Sapmi» 2,2 mill kr

Det vises ellers til sak ØK 3/23 om reduksjon av Prosjektfondet.

Forslag til vedtak:

Amnesty International Norges landsmøte tar de fremlagte regnskap til orientering.

ØK 2/22 Prognose 2024

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Saken:

På bakgrunn av den økonomiske utviklingen i 2022, 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 2024 må det planlegges for et overskudd på 5,7 mill kr for å ivareta dette kravet.

Det er to store endringer på inntektssiden som skaper dette behovet. Det ene er at vi i 2024 får helårseffekt av gave fra Fredensborg (i form av fri husleie), og det andre er at vi også får helårseffekt av økning i pris på vårt SMS-produkt.

Vi har i prognosene for medlemsinntekter og vervekostnader lagt til grunn et lavere verveantall og lavere lojalitet enn tidligere. Medlemstallet vårt de siste årene har vært i underkant av 60 000 medlemmer, og det forventes ikke en økning i dette.

SMS-inntektene til AIN vil i 2024 ligge på ca 30 mill kr, og økningen skyldes som nevnt økt pris som ble iverksatt i mars i år.

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 full effekt av gratis husleie på både inntekts- og kostnadssiden.

På kostnadssiden er det lagt til grunn at dagens antall ansatte opprettholdes, og for øvrig lønns- og prisutvikling ihht SSBs prognoser på de ulike 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. Denne viser en økning på 9,1 mill kr fra 2023 til 2024, men inn i dette går en økning i husleiekostnader på 5,0 mill kr.

Det legges til grunn at avtale med det internasjonale sekretariatet om drift av avdelingen Human Rights Education (p.t. 4 årsverk) blir forlenget inn i 2024 og videre.

De ovenstående forutsetningene gir grunnlaget for beregning av kontingent til det internasjonale sekretariatet, og dette er kalkulert til brutto 47,2 mill kr for 2024, og netto (dvs etter fratrukk for drift av Human Rights Education) på 41,6 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 2024:

(mill kr)	Budsjett 2023	Prognose 2024
Medlemsinntekter	102,2	104,2
SMS-inntekter	23,3	30,0
Andre inntekter (inkl mva-refusjon)	34,4	48,6
Sum inntekter	159,9	182,8
Lønns- og personalkostnader	58,9	61,5
Ekstern fundraisingskostnad	18,9	19,4
Kontingent til Amnesty International	36,9	41,6
Andre kostnader	45,5	54,6
Sum kostnader	160,2	177,1

Forslag til vedtak:

Amnesty International i Norges landsmøte vedtar inntektsramme på 182,8 mill kr, og kostnadsramme på 177,1 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 3/23 Reduksjon av Prosjektfondet

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Saken:

På landsmøtet i 2022 ble følgende vedtak gjort:

LM ber styret vurdere hvor stort prosjektfondet bør være. Deretter bør styret vurdere hvordan det overskytende snarest mulig kan brukes til å fremme formålet til Amnesty.

Styret har etter landsmøtet vurdert hvor stort Prosjektfondet bør være, når man skal være nede på dette nivået og hvilke prosjekter man ønsker å gjennomføre for å nå disse målsetningene.

Styret har vurdert det til at Prosjektfondet bør reduseres til ca 10 mill kr, og at dette bør gjøres innen utgangen av 2025. Styret ønsker å opprettholde fleksibilitet til å gjennomføre nye prosjekter som enten ikke kan dekkes gjennom de ordinære budsjettene, eller som kommer opp i løpet av et budsjettår. Til dette anses 10 mill kr å være et tilstrekkelig nivå.

Etter godkjenning av årsregnskap for 2022 er prosjektfondet på 30,2 mill kr, noe som betyr at det skal reduseres med ca 20 mill kr i løpet av 3 år. Styret har sammen med sekretariatet vurdert hva slags prosjekter som bør prioriteres i denne prosessen, og det vil bli prioritert en blanding av større og mindre prosjekter. Styret ønsket en profil på prosjektene som fremmet samarbeid med andre seksjoner, og også at det ble satt av midler for å øke aktivismen i Norge.

Det er allerede vedtatt et 3-årig prosjekt som skal styrke individarbeidet til Amnesty International, et prosjekt med en samlet kostnadsramme på 10 mill kr. Dette arbeidet skal styres fra AI Norge, og vil ha fokus på individsaker fra Øst-Europa og Midt-Østen/Nord-Africa. Dette prosjektet gjennomføres i tett samarbeid med det internasjonale sekretariatet, og blir nå igangsatt siden avtale med det internasjonale sekretariatet er signert.

Styret har også godkjent et tilskudd på 2 mill kr til Amnesty's nyopprettede «Solidaritets- og krisefond». Hensikten med dette fondet er å sikre oss at det til enhver tid finnes midler til å bistå seksjoner som kommer i en akutt krise (ref Ukraina/Tyrkia/India). Disse midlene er enda ikke overført til det internasjonale sekretariatet.

Styret godkjente på sitt møte i mars en prosjektsøknad knyttet til et prosjekt som skal kartlegge konsekvensene av klimaendringene for nordiske urfolksgrupper, kalt «Just Transition in Sapmi». Dette prosjektet er et samarbeidsprosjekt med den svenske og finske seksjonen, og bevilgningen fra Prosjektfondet er på 2, mill kr.

Sammen med en del mindre prosjekter som er vedtatt er prognosen at dette vil bringe Prosjektfondet ned i ca 12 mill kr. Det vil for enkelte av prosjektene også søkes om ekstern støtte, og dette sammen med de årlige resultatene og faktisk forbruk i prosjektene vil avgjøre hvor mye mer det kan bevilges fra Prosjektfondet gjennom denne perioden.

Forslag til vedtak:

Landsmøtet tar saken til orientering.

ØK 4/23 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 2020-2022.

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 2022, 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.