

**Amnesty International Norges Landsmøte Sandvika
1. – 3. mars 2013**

**Arbeidsgruppe I:
Økonomi**

Saksmappe pr. 7.1.2013

Innhold

ØK 1/13: Regnskap 2010 – 2011, regnskap pr 30.9.12	3
Tidligere behandling av saken:	3
Forslag til landsmøtevedtak:	3
Sammendrag:.....	3
Oppfølging av planer 2010 - 2012	3
Budsjett og regnskap 2010	4
Budsjett og regnskap 2011	4
Budsjett og regnskap per 30.9.2012	4
AI Norges fond.....	5
TV-aksjonen 1999	6
TV-aksjonen 2012	6
Revisjon.....	6
Relevante dokumenter.....	6
ØK 2/13: Rammebudsjett 2013 – 2014, prognose 2015 – 2016	7
Tidligere behandling av saken.....	7
Forslag til landsmøtevedtak:	7
Sammendrag.....	7
Inntekter	7
Kostnader – prioritering av ressursbruk	8
Prognose 2015 – 2016	8
ØK 3/13: Valg av revisor	9
Tidligere behandling av saken.....	9
Forslag til landsmøtevedtak:	9
Kort sammendrag:	9
ØK 4/13: Strategisk Plan 2010 – 2016.....	9
Vedlegg 1	
Aktivitetsregnskap AI Norge 2010 - 2012	10
Rammebudsjett AI Norge 2013 - 2014	10

ØK 1/13: Regnskap 2010 – 2011, regnskap pr 30.9.12

Fremmes av Styret i Amnesty International Norge

Tidligere behandling av saken:

AI Norges landsmøte i 2010 vedtok i sak Ø-1/2010 inntektsrammer for 2011 og 2012 på henholdsvis 69,0 og 78,0 mill kr. Kostnadsrammene for 2011 og 2012 ble vedtatt å være hhv 68,0 og 76,5 mill kr. Landsmøtet ga styret adgang til å foreta evt endringer i rammene iht vedtektenes § 7.

AI Norges styre har i senere møter godkjent regnskap for 2010, budsjett og regnskap for 2011 samt budsjett for 2012. Styrets rapportering av regnskap er behandlet på styremøte 20. januar 2013.

Forslag til landsmøtevedtak:

Amnesty International Norges landsmøtet tar det fremlagte regnskap til etterretning. Landsmøtet meddeler styret ansvarsfrihet.

Sammendrag:

Regnskapet for 2010 viser et aktivitetsresultat på 1,5 mill kr. Disse midlene ble tilført regnskapet ved årsavslutningen som tillegg av egenkapital. Ved årsavslutningen ble AI Norges fond ble tilført 2,5 mill kr, mens 1,0 mill kr ble tatt ut fra egenkapitalen.

Regnskapet for 2011 viser et aktivitetsresultat på 4,8 mill kr. Ved årsavslutningen ble AI Norges fond tilført 5,4 mill kr, mens 0,6 ble tatt ut.

Prognose for aktivitetsresultat 2012, basert på regnskap pr 30.9.2012, tilsier et resultat godt over budsjettet. Se vedlegg 1 for detaljerte budsjett- og regnskapstall.

	2010		2011		2012		
	Budsj. vedtak LM 2008	Regnsk	Budsj. vedtak LM 2010	Regnsk	Budsj.vedtak LM 2010	Budsjett	Regnsk pr 30.9.2012
Anskaffede midler	63,0	62,0	69,0	67,6	78,0	65,6	48,4
Forbrukte midler	62,2	60,5	68,0	62,8	76,5	68,4	45,7
Aktivitetsresultat	0,8	1,5	1,0	4,8	1,5	-2,7	2,7
Til/fra fond	0,8	1,5	1,0	4,8	1,5	-2,7	

Tabell 1: Regnskap 2010-2011, per 30.9.2012

Oppfølging av planer 2010 - 2012

Landsmøtet i 2010 vedtok en Strategisk plan for perioden 2010 – 2016. Den strategiske planen har vært grunnlaget for Generalsekretærens utarbeidelse av årlige handlingsplaner for AI Norge for 2011 og 2012. Styret har drøftet, justert og gitt sin tilslutning til de årlige handlingsplaner for AI Norges virksomhet. Videre har styret fulgt opp gjennomføringen av

handlingsplanene ved behandling av kvartalsvise rapporter fra Generalsekretæren. Det vises for øvrig til styrets beretning til Landsmøtet.

Budsjett og regnskap 2010

Det forrige styret vedtok en inntektsramme for 2010 på 63,4 mill kr. Dette var 0,4 mill kr høyere enn landsmøtets budsjettvedtak på 63,0 mill kr for 2010.

Videre vedtok det forrige styret å øke kostnadsrammen ift landsmøtets vedtak med 0,4 mill kr til 62,6 mill kr. Landsmøtene i 2006, 2008 og 2010 prioriterte gjenoppbygging av fondene ved budsjettering av driftsoverskudd. Ved styrets budsjettvedtak for 2010 var AI Norges økonomisk situasjon ytterligere styrket. Budsjettet avsatte 0,8 mill kr til AI Norges Prosjektfond.

Regnskapet viser at anskaffede midler i 2010 økte med 3,0 mill kr i forhold til 2009. Inntektene ble 1,4 mill kr lavere enn budsjettert.

Kostnadene sank med 4,3 mill kr i forhold til 2009 og ble 2,0 mill kr lavere enn budsjettert.

Årets aktivitetsresultat ble 1,5 mill kr, hvilket ble tilført AI Norges formålskapital. AI Norges fond ble økt med 2,5 mill kr, mens 1,0 mill kr ble tatt ut av formålskapitalen. Se kapittel om AI Norges fond for spesifisering.

De resterende 0,08 mill kr fra TV aksjonen 1999 ble overført til AINs prosjektfond.

Budsjett og regnskap 2011

Styret vedtok en inntektsramme for 2011 på 66,5 mill kr. Det var 2,5 mill kr lavere enn landsmøtets budsjettvedtak for 2011.

Videre vedtok styret en kostnadsramme for 2011 på 64,1 mill kr, hvilket var 3,9 mill kr lavere enn landsmøtets vedtak, noe som ga et budsjettert overskudd på 2,4 mill kr.

Regnskapet viser at anskaffede midler i 2011 økte med 5,6 mill kr i forhold til 2010. Inntektene ble 1,0 mill kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes primært økte inntekter fra SMS aktivister og testamentariske gaver.

Kostnadene økte med 2,3 mill kr i forhold til 2010, og ble 1,3 mill kr lavere enn budsjettert. Underforbruket skyldes i hovedsak lavere personalkostnader en antatt. Vanskeligheter med rekruttering av gateververe, samt en del sykemeldinger hvor AIN mottok lønnsrefusjon.

Årets aktivitetsresultat ble 4,8 mill kr. AI Norges fond ble tilført 5,4 mill kr, mens 0,6 mill kr ble tatt ut av formålskapitalen. Se kapittel om AI Norges fond for spesifisering.

Budsjett og regnskap per 30.9.2012

Styret vedtok en inntektsramme for 2012 på 65,6 mill kr. Det er 12,4 mill kr lavere enn landsmøtets budsjettvedtak for 2012. Videre vedtok styret en kostnadsramme for 2012 på 68,4 mill kr, hvilket var 8,1 mill kr lavere enn landsmøtets vedtak.

Kvartalsregnskap for 3. kvartal viser at inntektene ligger 0,04 mill kr under budsjett.

Kostnader pr 30.9.2012 ligger 5,0 mill kr under budsjett. Dette skyldes i all hovedsak at arbeidet med TV aksjonen begynte tidligere på året enn først antatt. På grunn av dette ble mye av den planlagte aktiviteten kansellert.

AI Norges fond

AI Norges sikringsfond og prosjektfond, skal iht retningslinjer vedtatt av styret samlet utgjøre mellom 25 og 40 % av AI Norges årsinntekter.

Sikringsfondet

Sikringsfondet skal utgjøre minst 25 % av AI Norges inntekter.

Ved rapporteringsperiodens start 1. jan 2010 utgjorde sikringsfondet 16,5 mill kr, hvilket utgjorde 28 % av drifts- og kapitalinntekter i 2009.

Ingen avsetninger ble foretatt til sikringsfondet i 2010. Ved årsavslutning 2011 ble sikringsfondet tilført 0,2 mill kr.

Pr 31.12.2011 var sikringsfondets beholdning 16,7 mill kr. Dette utgjør 25 % av sum drifts- og kapitalinntekter i 2011. Av fondets beholdning er 3,2 mill kr bundet i verdien av varebeholdning og inventar samt i depositum iht husleieavtaler.

Prosjektfondet

Prosjektfondet er AI Norges frie formålskapital utover sikringsfondet.

2010

Ved rapporteringsperiodens start 1. jan 2010 utgjorde prosjektfondet 8,3 mill kr.

Som følge av styrevedtak ble det i 2010 utbetalt støtte til følgende formål:

- AI Mexicos verveprosjekt F2F kr 305 485
- Web prosjekt AIN kr 626 224

De resterende midler fra TV aksjonen 1999, kr 84 659, ble overført til prosjektfondet.

Ved årsavslutning 2010 ble prosjektfondet således redusert med 1,0 mill kr. Tilførselen var 2,5 mill kr, altså en netto økning på 1,5 mill kr.

Pr 31.12.2010 var således Prosjektfondets beholdning 9,8 mill kr.

2011

Som følge av styrevedtak ble det i 2011 utbetalt støtte til følgende formål:

- AI Mexicos verveprosjekt F2F kr 233 320
- Støtte til Kenya reise kr 368 000

Ved årsavslutning 2011 ble prosjektfondet således redusert med 0,6 mill kr. Tilførselen var 5,2 mill kr, altså en netto økning på 4,6 mill kr.

Pr 31.12.2011 var således Prosjektfondets beholdning 14,4 mill kr.

Vedlikeholdsfondet

Det har blitt avsatt midler til større og/eller fremtidige vedlikeholdsoppgaver, herunder dekning av tilbakestillingskostnader ved flytting. Midlene sto regnskapsført på balansekonto, og inngikk i regnskapets balanse. Pr 31.12.2011 utgjorde disse midlene 0,4 mill kr. Det har ikke vært bevegelse i fondet i perioden.

Bevegelser til/fra fondet synliggjøres i aktivitetsregnskapets pkt 4 tillegg/reduksjon av formålskapital. Fondets bevegelser og status vil også fremkomme i årsregnskapets noter.

MRU fondet

MRU fondet ble opprettet i 2002, og er bundne midler fra en gave. Disse midlene er øremerkede midler til utvikling av undervisningsmateriell, og inntektene fra salget av undervisningsmateriell skulle gå tilbake til fondet. AIN har ikke lenger salg av undervisningsmateriell. Fondet ble vedtatt nedlagt fra regnskapsåret 2012, og midlene vil bli overført til prosjektfondet ved årets utløp. Fondet består av 0,03 mill kr, og har ikke hatt bevegelse i 2010 eller 2011.

TV-aksjonen 1999

Regnskapet for TV aksjonen 1999 ble avsluttet i 2010. De resterende 0,08 mill kr ble ført inn i AINs prosjektfond.

TV-aksjonen 2012

Det endelige tallet etter TV aksjonen 2012 ble 198,3 mill kr. Per dags dato er ikke regnskapet ferdigstilt, men prognosen tilsier totale kostnader på 30,7 mill kr, altså en netto inntekt til organisasjonen på estimerte 167,6 mill kr.

Revisjon

Revisor i perioden har vært KPMG.

Revisjonsberetning for 2010 og 2011 inngår i årsregnskapene.

Relevante dokumenter

- Sammendrag: Regnskap og rammebudsjett
- Årsregnskap 2010 m/noter og revisjonsberetning
- Årsregnskap 2011 m/noter og revisjonsberetning

ØK 2/13: Rammebudsjett 2013 – 2014, prognose 2015 – 2016

Fremmes av Styret i Amnesty International Norge

Tidligere behandling av saken

Styrets forslag til rammebudsjett ble behandlet på styremøte 20. januar 2013.

Forslag til landsmøtevedtak:

Landsmøtevedtak 1:

Landsmøtet godkjenner budsjetttrammer for AI Norge slik de er fremlagt, med

- inntektsramme for 2013 på 70,5 mill kr og for 2014 på 75,5 mill kr
- kostnadsramme for 2013 på 70,5 mill kr og for 2014 på 74,5 mill kr.

Landsmøtevedtak 2:

Landsmøtet viser til vedtektenes § 7 og gir styret adgang til å foreta evt 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.

Sammendrag

Styrets forslag til rammebudsjett for 2013 og 2014 er som følger (alle tall i 1000 kr):

	2013	2014
Anskaffede midler	70 500	75500
Forbrukte midlere	70 500	74500
Aktivitetsresultat	0	1 000
Til/fra formålskapital	0	1 000

Tabell 2: Rammebudsjett 2013, 2014

Inntekter

Amnesty baserer seg på individuelle bidrag. Et stort antall medlemmer og støttespillere gir økonomisk spredning og trygghet, samtidig som det bidrar til politisk tyngde og aktivisme. Hovedinntektene er fortsatt kontingentbidrag fra medlemmene. Månedlig avtalegiro og oppgraderte beløp har bidratt til inntektsøkning, og AIN vil fortsette å implementere dette i så stor grad som mulig. I tillegg vil det bli et utvidet arbeid med å analysere og nå nye målgrupper. Netto medlemsvekst er et realistisk mål, og AIN vil utforske relativt nye områder for å nå målene, blant annet større givere og testamentariske gaver. Inntekter fra bedrifter er et viktig supplement til personinntekter, samtidig som det også her er et potensial for vekst.

Hovedsatsingsområder:

- Medlemsverving – kombinasjon av kjente og nye tiltak
- SMS-nettverket – nye steg gjennom mobile nettsider
- Oppgraderingsprogrammer
- Database- og målgruppeanalyser
- Medlemspleie: fortsatt fokus på service, bred deltagelse og lojalitetsbygging
- Filantropi - programutvikling med henblikk på store givere og filantropiske trender
- Testamentariske gaver

- Integrasjon med aktivisme – en videre styrking av mobilisering gjennom kampanjehøydepunkter
- Næringslivsprogram – samarbeidsavtaler og salgs-/støtteaktiviteter

Kostnader – prioritering av ressursbruk

AI Norges sentrale målsetning er å verne individer mot brudd på deres menneskerettigheter og å spre respekt og engasjement for alle menneskers rettigheter i samsvar med AIs visjon og mandat. Alle aktiviteter AI Norge genererer skal tjene dette formålet.

For å oppnå denne målsetningen skal AI Norges ressursbruk fokusere på følgende arbeidsområder:

- Styrke respekten for menneskerettighetene til folk som lever i fattigdom.
- Sikre menneskerettigheter for migranter, asylsøkere og flyktninger.
- Beskytte mennesker mot vold fra statlige og ikke-statlige aktører.
- Forsvare ytringsfrihet og frihet fra diskriminering.
- Inngå strategisk samarbeid med enkeltmennesker og organisasjoner utenfor Amnesty som har relevant ekspertise og ressurser.
- Søke de aksjonsformer, den aktivismen og den lobbyvirksomheten som mest effektivt bidrar til at vi når våre mål.
- Formidle vårt budskap på en enkel, troverdig, nær og engasjerende måte i alle kanaler.
- Være et kraftsentrum i Amnesty Internationals menneskerettighetsundervisning.
- Gjøre Amnesty til en mer åpen, inkluderende og relevant organisasjon for engasjerte menneskerettighetsaktivister.
- Arbeide for at våre medlemmer, ansatte og frivillige reflekterer mangfoldet i det norske samfunnet.
- Vektlegge teknologi for å få til effektiv aktivisme, oppnå strategiske mål og vekst i økonomi og medlemmer.
- Investere i mennesker – øke og fornye medlemsbasen, og holde på eksisterende medlemmer.
- Strategisk fordele ressursene slik at de bidrar best mulig til å nå våre mål.
- Sørge for å ha den nødvendige menneskerettighetskunnskapen i organisasjonen samt sikre seg god kompetanse på alle andre relevante områder.

Prognose 2015 – 2016

Styret angir følgende prognose for årene 2015– 2016

	2015	2016
Anskaffede midler	81 200	87 300
Forbruk av midler	78 300	82 400
Aktivitetsresultat	2 900	4 900
Til/fra formålskapital	2 900	4 900

Tabell 3: Prognose 2015, 2016

ØK 3/13: Valg av revisor

Fremmes av Styret i Amnesty International Norge

Tidligere behandling av saken

Styrets forslag til revisor ble behandlet på styremøte 20. januar 2013.

Forslag til landsmøtevedtak:

KPMG gjenvelges som revisor for AI Norge for årene 2013 og 2014.

Kort sammendrag:

AI Norge har benyttet revisjonsfirmaet KPMG. Revisjonstjenesten er gjennomført på en meget tilfredsstillende måte.

Styret anbefaler at KPMG benyttes som AI Norges revisor også i 2013 og 2014.

ØK 4/13: Strategisk Plan 2010 – 2016

Områdene: Ressurser – kapitlene vekst og strategisk fordeling

Fremmes av Styret i Amnesty International Norge

Kapittel Vekst:

Vekstmålene satt i 2010 viste seg å være for ambisiøse. Styret ønsker å redusere vekstmålene fra 100 mill kr till 80 mill kr ved utgangen av 2015.

Delmålet om å øke antallet medlemmer og SMS aktivister med 50 % ønskes omgjort til tallfestede mål, med henholdsvis 62 000 medlemmer og 75 000 SMS aktivister ved utgangen av strategiperioden. Dette for at inntektsmål og vervemål skal ha sammenheng.

Da målene ble satt for strategiperioden, var dette et resultat av ønsket om å sette et høyt mål som skulle gi energi i jakten på nye medlemmer/støttespillere og inntekter. Realitetene er at AIN har hatt en lavere vekst hittil i perioden enn det opprinnelige målet.

De foreslåtte justeringene til strategisk plan ønskes foretatt med bakgrunn i at verving av støttespillere (medlemmer og SMS-aktivister) har hatt en flat kurve de siste årene og AIN opplever at det med dagens verveprogram er vanskelig å oppnå den netto økning som trengs for å møte de satte mål. På dette tidspunktet synes det urealistisk å på tre år skulle etablere nye aktiviteter/inntektsstrømmer som gjør at AIN når 100 mill kr inne 2016.

De reviderte målene for det resterende av perioden er også ambisiøse. Det vil bli iverksatt tiltak som AIN forventer effekt av allerede i 2013, for eksempel et oppgraderingsprogram hvor eksisterende støttespillere blir bedt om å øke sitt bidrag.

Forslag til landsmøtevedtak:

Landsmøtet 2010 vedtar framlagte forslag til revisjon av strategisk plan 2010 - 2016

Aktivitetsregnskap AI Norge 2010 - 2012

Rammebudsjett AI Norge 2013 - 2014

Vedlegg 1

Tall i 1000 kr

	2010			2011			2012			Ramme- budsjett 2013	Ramme- budsjett 2014
	LM 2008 Rammer	Budsjett	Regnskap	LM 2010 Rammer	Budsjett	Regnskap	LM 2010 Rammer	Budsjett	Regnskap pr 30.09		
1. Anskaffede midler											
a Medlemsinntekter		45 850	44 077		46 300	45 197		43 978	33 896		
c Insamlede midler, gaver med mer		4 350	4 989		5 200	7 474		7 220	4 842		
d Opptjente midler fra operasjonelle aktiviteter		12 425	12 247		13 700	14 191		13 785	9 687		
e Finans og investering		650	672		1 300	664		657			
f Andre inntekter		100	10			23					
Sum anskaffede midler	63 000	63 375	61 995	69 000	66 500	67 549	78 000	65 640	48 425	70 500	75 500
2. Forbruk av midler											
a Kostnader til anskaffelse av midler		10 793	11 351		12 200	11 645		12 991	8 166		
b Kostnader til formålet											
- Medlemsarbeid og aktivisme		7 126	6 270		6 400	5 395		5 470	5 111		
- Informasjonsarbeid		10 686	10 454		11 000	10 871		11 626	5 710		
- Kampanjer og aksjoner		10 214	9 171		10 700	11 328		12 306	11 401		
- Kontingent til Amnesty International		17 400	17 407		17 900	17 797		19 145	11 701		
- Annen internasjonal støtte		2 219	2 110		2 400	2 235		2 735	429		
- REAP prosjekter			-								
c Administrasjonskostnader		4 137	3 739		3 500	3 509		4 102	3 205		
Sum forbrukte midler	62 200	62 575	60 502	68 000	64 100	62 780	76 500	68 375	45 723	70 500	74 500

Årets aktivitetsresultat	800	800	1 493	1 000	2 400	4 769	1 500	(2 735)	2 702	-	1 000
Tillegg/reduksjon av formålskapital	800	800		1 000	2 400		1 500	(2 735)		-	1 000
Reduksjon (overført fra) Prosjektfondet			(931)			(601)					
Reduksjon (overført fra) Vedlikeholdsfondet											
Tillegg (overført til) Prosjektfondet			2 509			5 200					
Tillegg (overført til) Sikringsfondet						170					
Annen formålskapital											
Øremerkede midler fra TV-aksjonen 1999			(85)								
Sum tillegg/reduksjon av egenkapital	800	800	1 493	1 000	2 400	4 769	1 500	(2 735)	-	-	1 000