

**Amnesty International Norge
Landsmøte 2020**

**Plenumsbehandling:
Økonomi**

Innhold

ØK 1/20 Regnskaper 2018 og 2019.....	2
ØK 2/20 Status 2020.....	4
ØK 3/20 Prognose 2021.....	5
ØK 4/20 Valg av revisor.....	7

ØK 1/20 Regnskaper 2018 og 2019

Fremmet av: Styret

Vedlegg:

- Årsregnskap 2018
- Årsregnskap 2019

Vedtak fra forrige landsmøte

Vedrørende budsjetttrammer var vedtaket fra landsmøtet i 2018 som følger:

Amnesty International i Norges landsmøte vedtar inntekts- og kostnadsramme for 2019 på 122,5 mill kr, og for 2020 på 128,0 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:

Siste landsmøte ble avholdt i november 2018, og siden det er årsregnskapene for 2018 og 2019 godkjent av revisor og styret.

Inntektsutvikling

Samlede inntekter (eksklusiv OD-midler) var i 2018 på 109,2 mill kr, og i 2019 på 147,0 mill kr. Sammenlignbart tall for 2017 var på 102,2 mill kr.

Den sterke utviklingen skyldes særlig to forhold;

- det har vært en sterk utvikling i medlemsinntektene drevet av nye medlemmer og høyere gjennomsnittlig beløp pr medlem, noe som har ført til en økning på 17,5 mill kr gjennom disse to årene
- i samråd med revisor ble det gjort en endring av regnskapsprinsippet tilknyttet føring av inntekter fra arv, noe som fører til at arv nå blir regnskapsført i det året vi blir gjort kjent med at vi er til gode sett i testamentet til person som har gått bort. Denne endringen, sammen med flere større arveoppgjør som ble kjent i 2019, førte til en økning på 14,3 mill kr fra 2017 til 2019.

Det har i tillegg vært gjennomført en prisøkning på SMS-tjenesten vår, noe som har ført til en økning i disse inntektene på 6,5 mill kr.

Kostnadsutvikling

Økte inntekter gir grunnlag for å øke aktivitetsnivået, og dette gir seg naturlig nok utslag i økte kostnader. Samlede kostnader (eksklusiv OD) var i 2018 på 118,1 mill kr, og i 2019 på 141,4 mill kr. Til sammenligning var tallet for 2017 på 99,8 mill kr.

Den største økningen har vært knyttet til ekstern verving, ref økning i medlemsinntekter. Disse kostnadene har økt med 23,6 mill kr. Det har også vært en stor økning i kontingent til det internasjonale sekretariatet, denne har økt med 9,1 mill kr i perioden. Det har i tillegg vært økninger knyttet til lønn som følge av flere ansatte og en generell lønnsvekst, samt andre kostnader knyttet til MR-aktiviteter.

Av spesielle forhold i perioden nevnes det at det er ettergitt et lån til det internasjonale sekretariatet på 5,0 mill kr, dette er gitt som et frivillig bidrag til bevegelsen.

Operasjon Dagsverk 2015

AIN er nå midt inne i tiltaksperioden for Operasjon Dagsverk som ble gjennomført i 2015. samlede midler til prosjekter er på 22,5 mill kr, og forbrukte midler i 2018 var på 4,4 mill kr og i 2019 på 4,2 mill kr.

Formålskapital (våre fond)

Følgende tabell viser utviklingen;

Fond (mill kr)	Pr 31.12.2017	Pr 31.12.2018	Pr 31.12.2019
Sikringsfond	30,0	30,0	34,6
Prosjektfond	22,4	13,9	14,9
Vedlikeholdsfond	0,4	0,0	0,0
Sum	52,7	43,9	49,5

Utdelinger fra prosjektfondet i 2018 og 2019

Følgende utdelinger er gjort fra prosjektfondet siden landsmøtet i november 2018:

Tiltak	Beløp (mill kr)
Ettergivelse av lån til det internasjonale sekretariatet	5,0
Frivillig bidrag til det internasjonale sekretariatet	1,0
Seminar unge kvinnelige samfunnsdebattanter	0,1
Prosjekt for styret «Amnesty for alle overalt»	0,2
Ungdomsprosjekt «Inspire Change»	0,2
Oppholdsutgifter for tidligere generalsekretær AI Tyrkia	0,1
Samarbeidsprosjekt menneskerettighetsundervisning med AI Ungarn	0,6
Frivillig bidrag til det internasjonale sekretariatet	0,6
Bidrag til gjennomføring av DignityFest in Petrozavodsk (Karelia/Russia)	0,1

Forslag til vedtak:

Amnesty International Norges landsmøte tar de fremlagte regnskap til etterretning.

ØK 2/20 Status økonomi 2020

Fremmet av: Styret

Saken:

Inneværende år er et svært spesielt år på alle måter, herunder den økonomiske situasjonen i AIN. De store restriksjonene som har vært i samfunnet knyttet til smittesituasjonen har medført en betydelig usikkerhet og endringer i forutsetningene for å gjennomføre de tiltak som har vært planlagt for året.

Arbeidshverdagen

I tråd med resten av samfunnet stengte AIN sine kontorer 13.mars, og siden da har hovedregelen vært at de ansatte jobber fra hjemmekontor. Fra månedsskiftet april/mai har kontoret i Grensen 3 vært åpent for de som kan reise dit uten å bruke kollektivtransport, eller å unngå kollektivtransport i rush-tiden. Gjennomgående har det vært ca 10-12 ansatte på kontoret hver dag siden da. For de som har brukt hjemmekontor har sekretariatet tilrettelagt disse arbeidsplassene så langt det lar seg gjøre, blant annet har de ansatte kunne ta med seg stoler, skjermer osv. Tilsvarende ordninger har de ansatte ved regionskontorene, men her har mange av de ansatte i større grad fysisk nærhet til arbeidsplassen og i stor grad arbeidet fra kontoret.

Inntektssiden

Strukturen på AINs inntekter medfører at en nedstenging i samfunnet ikke betyr en umiddelbar nedgang i inntektene. Den største delen kommer fra medlemsinntekter og SMS-inntekter, og disse er kjennetegnet ved at de løper inntil støttespilleren velger å melde seg ut. Vi har sett en liten økning i utmeldinger gjennom våren/sommeren, men dette har ikke vært signifikante utslag.

Det andre kjennetegnet ved medlemsinntektene er at det hvert år er ca 10% som melder seg ut, og disse medlemmene må erstattes for å opprettholde medlemsinntektene. Det vesentlige av verving av nye medlemmer skjer gjennom gateverving og dør-til-dør-verving, og denne aktiviteten stoppet helt opp fra midten av mars. Imidlertid kom bransjen relativt fort opp med smitteverntiltak som førte til at det kunne gjenopptas verving fra tidlig i mai, og for AIN's del var vervingen i full gang fra og med juni av. Koblet sammen med den store oppmerksomheten AIN fikk tidlig på sommeren, blant annet gjennom støttekonsert etter drapet på George Floyd, hadde vervingen svært gode resultater gjennom sommeren og tok igjen det tapte før høsten startet.

De øvrige inntektskildene har vært relativt lite påvirket av situasjonen.

Kostnadssiden

Aktivitetsnivået i AIN har vært sterkt redusert siden midten av mai når det gjelder aktiviteter som krever en fysisk tilstedeværelse/oppmøte, og denne situasjonen fortsetter utover høsten. Dette gjenspeiler seg også i kostnadsnivået som er redusert som følge av denne situasjonen. Det vesentlige av møteaktivitet, nesten all reiseaktivitet og en del kampanjeaktivitet har vært stanset eller sterkt redusert. I tillegg har usikkerheten rundt inntektssiden vært stor frem til høsten startet, og ledelsen iverksatte derfor ansettelsesstopp i en periode, noe som også har medført reduserte lønnskostnader.

Resultat

Samlet sett medfører det ovenstående at AIN målt i forhold til budsjettet for 2020 forventer en liten nedgang i inntektene, men en større nedgang i kostnadene. Totalt forventes det nå et positivt resultat på ca 10 mill kr.

Det understrekes at det fortsatt er store usikkerheter knyttet til effektene av smittesituasjonen, og at situasjonen kan forandre seg dersom det skulle komme nye, større utbrudd av smitte.

Forslag til vedtak:

Landsmøtet tar status økonomi 2020 til orientering.

ØK 3/20 Prognose 2021

Fremmet av: Styret

Saken:

På bakgrunn av den økonomiske utviklingen i 2019 og 2020 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. I prognosen for 2021 medfører dette at overskuddet må være på 0,8 mill kr.

Restriksjonene i samfunnet knyttet til smittevernstiltak har i 2020 ført til utfordringer både på inntekts- og kostnadssiden, ref sak ØK 2/20 Status 2020. Det ser imidlertid ut som om at det samlet sett ikke vil få så store konsekvenser når det gjelder forutsetningene som legges til grunn for budsjettåret 2021. Det er dog viktig å merke seg at usikkerheten knyttet til nye restriksjoner medfører at det er større grad av usikkerhet i 2021 enn ellers.

Det har vært en sterk økning i medlemsinntektene de siste årene, men også i kostnadene knyttet til dette. Det er bekymring knyttet til en for stor avhengighet til verving via gate eller dør-til-dør, og det jobbes aktivt med å utvikle alternativer inntektskilder. 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. Medlemsutviklingen de siste årene har vært som følger:

31.12.2018	56 802
31.12.2019	59 200
31.07.2020	59 609

SMS-inntektene til AIN vil i 2020 ligge på ca 24 mill kr, og viser en fallende tendens. Dette er en følge av et strategisk valg om å satse på å verve medlemmer foran å verve nye SMS-aktivister. Denne utviklingen forventes å fortsette i årene fremover, men det er igangsatt tiltak for å øke disse inntektene, og det er lagt inn en økning i disse inntektene.

AIN har satset en del ressurser på å bygge opp et team som skal økte inntektene gjennom samarbeid med næringslivet og store givere. Resultatene har vært godt under budsjett så langt, og styret har derfor igangsatt en evaluering av dette arbeidet.

AIN har deltatt i en bransjefelles kampanje «Arven etter deg» som orienterer om muligheten til å tilgodese veldedige organisasjoner i sitt testamente. Arv har tradisjonelt vært en kanal med lave inntekter for AIN, men 2019 viste en sterk økning på grunn av endring i regnskapsprinsipp, men også antallet arveoppgjør og størrelsen på disse har vist en økning den senere tiden.

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 inngått en ny avtale med det internasjonale sekretariatet om drift av avdelingen Human Rights Education som løper frem til utgangen av 2023. Som en følge av de økonomiske utfordringene ved det internasjonale sekretariatet ble enheten redusert med 2 årsverk, og går nå videre med 6 årsverk i den nye avtalen.

Smittesituasjonen rundt Covid-19 rundt omkring i verden har medført en svært stor økning i usikkerheten rundt inntektene til Amnesty's internasjonale sekretariat. Det vesentlige av inntektene deres er kontingent fra de ulike seksjonene. Denne situasjonen kunne medføre en stor nedskalering av det internasjonale sekretariatet, og som en følge av denne usikkerheten gikk det internasjonale styret ut med en anmodning til seksjonene om å forplikte seg til å betale en kontingent i 2021 som minst tilsvarte det seksjonene betaler i 2020. Styret vedtok i juni at AIN skulle gi en slik forpliktelse, og vil i 2021 betale minimum 37 mill kr i kontingent, uavhengig av inntektene i 2021.

Ut fra de ovenstående forutsetninger er følgende prognose utarbeidet for 2021:

(mill kr)	2021
Medlemsinntekter	96,6
SMS-inntekter	27,0
Andre inntekter	20,1
Sum inntekter	143,6
Lønns- og personalkostnader	49,7
Ekstern fundraisingskostnad	26,8
Kontingent til Amnesty International	38,2
Andre kostnader	28,1
Sum kostnader	142,8

Forslag til vedtak:

Amnesty International i Norges landsmøte vedtar inntektsramme for 2021 på 143,6 mill kr og en kostnadsramme på 142,8 mill kr.

Landsmøtet viser til vedtektenes § 7 og gir styret adgang til å foreta eventuelle endringer som har som mål å realisere eller forbedre budsjettresultat, 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 4/20 Valg av revisor

Fremmet av: Styret

Saken:

På forrige landsmøte ble PriceWaterhouseCoopers (PWC) gjenvalgt som revisor. Selskapet har revidert AINs regnskaper fra og med regnskapsåret 2015.

Som varslet på forrige landsmøte anser styret det naturlig å skifte ut revisor med jevne mellomrom, nærmere bestemt hvert 5.år. Siden PWC nå har revidert 5 årsregnskaper har det derfor blitt gjennomført en tilbudskonkurranse vedrørende revisjonstjenester. I utgangspunktet vil det valgte revisjonsselskap gjennomføre revisjonen de kommende 5 regnskapsår, men landsmøtet står fritt til å velge ny revisor hvert år.

De 4 store øvrige revisjonsselskapene ble invitert til å inngi tilbud. På grunn av et sammenfall med konkurranse vedrørende kjøp av nye CRM- og økonomisystemer satt man i realiteten igjen med to tilbud; Ernst&Young og BDO.

Begge tilbydere er godt kvalifiserte til å gjennomføre revisjonen, og de har begge flere kunder innenfor frivillig sektor. Prismessig kom BDO noe bedre ut enn Ernst&Young, og de gjorde også det beste inntrykket i sin presentasjon av seg selv og sitt tilbud.

Basert på en helhetlig vurdering anbefaler derfor styret at BDO velges som ny revisor fra og med regnskapsåret 2020.

Forslag til vedtak:

BDO velges som revisor for AI Norge.