

**Amnesty International Norge
Landsmøte 2024**

**Arbeidsgruppe:
Økonomi**

Innhold

ØK 1/24 Regnskap 2023	2
ØK 2/24 Prognose 2025.....	4
ØK 3/24 Valg av revisor.....	6

ØK 1/24 Regnskap 2023

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Vedlegg:

1. Aktivitetsregnskap og balanse
2. Kontantstrøm, noter og styrets beretning

Vedtak fra landsmøte 2022

Amnesty International i Norges landsmøte vedtar inntektsramme på 168,7 mill. kr, og kostnadsramme på 166,5 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:

2023 ble et år for de store bevegelsene i AINs økonomi. Vi flyttet inn i Ambassaden, vi ble nødt for å kjøpe oss ut av kontrakten i Grensen 3, vi fikk melding om den største arven vi noensinne har mottatt, og siden året var det første helt fritt for reguleringer knyttet til corona-smitte så økte også det generelle aktivitetsnivået i organisasjonen.

Inntekter

De samlede inntektene i 2023 var på 175,0 mill kr. Sammenlignet med 2022 var dette en økning på 20,6 mill kr.

Medlemsinntektene viste nok en gang en liten nedgang ift foregående år. En prisøkning på SMS-tjenesten vår gav en økning på nesten 8 mill kr. Den store arven gav en økning på drøye 6 mill kr på arv. I tillegg gjorde vi en endring i hvordan vi regnskapsfører øremerkede innsamlingsaksjoner vi gjennomfører (Iran og Gaza), noe som økte inntekten med 3,3 mill kr.

Øvrige inntekter, inkludert merverdiavgiftsrefusjon, gav samlet sett også en økning ift 2022.

Kostnader

De totale kostnadene i 2023 var på 186,6 mill kr. Dette er en økning på hele 34 mill kr ift 2022.

Det største kostnadselementet utover normal drift dette året lå på utkjøp av leieavtalen i Grensen 3 i Oslo. Når styret vedtok å takke ja til tilbudet om å flytte inn i Ambassaden startet sekretariatet arbeidet med å fremleie lokalene våre i Grensen 3 ut den avtalte leieperioden som gikk ut 2028. Et vanskelig utleiemarked for næringsseiendom i Oslo medførte at vi et år senere ikke hadde utsikter til inngåelse av slik fremleiekontrakt. Samtidig byttet eiendommen eier, og den nye eieren la frem et forslag om at vi kunne kjøpe oss ut av leiekontrakten. Etter en samlet vurdering av kostnadene ved dette opp mot risikoen for å bli sittende igjen med store kostnader de neste 5 årene valgte styret å si ja til en slik løsning. Utkjøpsbeløpet på 11,4 mill kr ble utbetalt og regnskapsført i november 2023.

Landsmøtet 2022 ba styret om å vurdere hvor stort Prosjektfondet bør være, og å se til at det ble lagt planer for å bringe fondet ned til dette nivået gjennom å bevilge midler til prosjekter som fremmer Amnesty's formål. 2023 ble det første året der det var en vesentlig belastning på Prosjektfondet som følge av dette vedtaket, og samlede kostnader til prosjekter finansiert på denne måten var på 5,5 mill kr.

Brutto kontingent til det internasjonale sekretariatet viser en nedgang på 5 mill kr, til 38 mill kr. Nedgangen er delvis knyttet til utkjøp av leieavtale i Grensen 3.

Øvrig økning i kostnader er i stor grad knyttet til vår ordinære drift, som etter noen år med restriksjoner på grunn av fare for spredning av corona-smitte kunne gjennomføres uten å ta slike hensyn.

Investeringer

I 2023 ble det investert i innredning i de nye lokalene i Ambassaden med 2,6 mill kr.

Formålskapital (våre fond)

Styret vedtok i 2023 å endre definisjonen av hva som skal være minimumskravet til Sikringsfondet. Tidligere har kravet vært at dette skal være på minimum 25% av årlige inntekter, mens det nå er krav om 25% av driftskostnader i Norge, definert som totale kostnader minus brutto kontingent til det internasjonale sekretariatet. Bakgrunnen for endringen ligger hovedsakelig i at den gamle definisjonen medførte at AIN måtte holde seg med reserver for å dekke kontingent til det internasjonale sekretariatet. Manglende betaling av kontingent fra seksjoner er også det vesentligste elementet i risikoavsetningen som gjøres ved det internasjonale sekretariatet, noe som medførte at bevegelsen samlet sett holdt seg med doble reserver.

Følgende tabell viser utviklingen i vår formålskapital. Økningen skyldes årsresultatet for 2023 som var på -11,6 mill kr.

Fond (mill kr)	Pr 31.12.2022	Pr 31.12.2023
Sikringsfond	40,0	37,1
Prosjektfond	30,2	21,5
Sum	70,2	58,7

Utdeling fra prosjektfondet

Siden landsmøtet i 2023 er det ikke gjort noen utdelinger fra Prosjektfondet. Bakgrunnen for dette er de utdelinger som ble gjort fra Prosjektfondet ihht plan om redusere Prosjektfondet til 10 mill kr ved utgangen av 2025. De tildelinger som ble gjort i den anledning pekte mot et Prosjektfond på dette nivået, og med mindre de årlige resultater gir rom for det vil det bli gjort minimale eller ingen tildelinger fra dette fondet i tiden fremover.

Forslag til vedtak:

Amnesty International Norges landsmøte tar de fremlagte regnskap til orientering.

ØK 2/24 Prognose 2025

Fremmet av: Styret i Amnesty International Norge

Saken:

På bakgrunn av den økonomiske utviklingen i 2023, den vedtatte internasjonale og nasjonale strategi for perioden 2022-2030, etablert fundraisingsplan for 2024-29 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 driftskostnadene i Norge 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 2025 trengs det imidlertid ikke settes av overskudd for å dekke dette kravet.

Inntektssiden er i hovedsak hentet fra den fundraisingsplanen sekretariatet har utarbeidet for perioden 2024-2029. Denne planen tar utgangspunkt i dagens inntektsbilde, og legger planer for å bredde ut vår inntektsbase sett i lys av at utviklingen i medlemsinntektene har stoppet opp de siste årene.

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. Inntektene anslås til 98 mill kr i 2025

SMS-inntektene til AIN vil også i 2025 ligge på ca 30 mill kr, hvorav en andel kommer fra vårt nye SMS-produkt «Amnesty Varsel».

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.

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 er signert avtale med det internasjonale sekretariatet om drift av avdelingen Human Rights Education (p.t. 4 årsverk) ut 2026.

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 for den ordinære driften:

(mill kr)	Budsjett 2024	Prognose 2025
Medlemsinntekter	95,5	97,7
SMS-inntekter	30,6	29,8
Andre inntekter (inkl mva-refusjon)	45,0	52,0
Sum inntekter	171,1	179,5
Lønns- og personalkostnader	64,6	70,4
Ekstern fundraisingskostnad	18,1	18,5
Kontingent til Amnesty International	43,1	44,8
Andre kostnader	44,9	45,8
Sum kostnader	170,7	179,5

Forslag til vedtak:

Amnesty International i Norges landsmøte vedtar inntekts- og kostnadsramme på 179,5 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 3/24 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 2020-2023.

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 2023, og styret ser ingen grunn til å foreslå en ny revisor. Det anbefales derfor at BDO velges som revisor også fremover.

Etter ovenstående bestemmelse vil det bli valgt ny revisor på neste landsmøte.

Forslag til vedtak:

BDO velges som revisor for AI Norge.

