

**Amnesty International Norges Landsmøte Bergen
24. – 26. oktober 2014**

**Arbeidsgruppe I:
Økonomi**

Saksmappe pr. 19.9.2014

Innhold

ØK 1/14: Regnskap 2012 – 2013, regnskap pr 30.6.14	3
ØK 2/14: Rammebudsjett 2015 – 2016, prognose 2017 – 2018	7
ØK 3/14: Valg av revisor	9
ØK 4/14: Justering av kontingent.....	10

ØK 1/14: Regnskap 2012 – 2013, regnskap pr 30.6.2014

Innlevert av: Styret i Amnesty International Norge

Vedlegg:

Årsregnskap 2012

Årsregnskap 2013

Regnskapsrapport pr. 2.kv 2014

Tidligere behandling av saken:

AI Norges landsmøte i 2013 vedtok i sak Øk-1/13 inntektsrammer for 2013 og 2014 på henholdsvis 70,5 og 75,5 mill kr. Kostnadsrammene for 2013 og 2014 ble vedtatt å være hhv 70,5 og 74,5 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 2012, budsjett og regnskap for 2013 samt budsjett for 2014.

Forslag til landsmøtevedtak:

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

Sammendrag:

Regnskapet for 2012 viser et aktivitetsresultat på 169,9 mill kr. Disse midlene ble tilført TVA bundene midler internasjonalt med 132,5 mill kr og TVA bundene midler nasjonalt med 35 mill. kr. AI Norges formålskapital ble tilført 2,8 mill kr, mens 0,3 mill ble brukt av AI Norges formålskapital.

Regnskapet for 2013 viser et aktivitetsresultat på -46,8 mill kr. Av dette dekkes 43,5 mill kr av TVA bundende midler internasjonalt og 2,0 mill kr fra TVA bundene midler nasjonalt. AI Norge ble tilført 1,4 mill kr til formålskapital og 2,7 mill kr ble brukt av AI Norges formålskapital.

	2012			2013			2014			
	Budsj. vedtak LM 2010	Budsjett Vedtatt Styret	*Regnsk	Budsj. vedtak LM2013	Budsj Vedtatt Styret	*Regnsk	Budsj. vedtak LM 2013	Budsjett Vedtatt Styret	*Regnsk 30.6.14	Prognose **
Anskaffede midler	78,0	65,6	66,0	70,5	70,5	68,9	75,5	72,0	39,3	73,4
Forbrukte midler	76,5	68,3	63,5	70,5	73,5	70,3	74,5	75,5	34,2	76,4
Aktivitetsresultat	1,5	-2,7	2,5	0	-3,0	-1,4	1,0	-3,5	5,1	-3,0
Til/fra fond	1,5	-2,7	2,5	0	-3,0	-1,4	1,0	-3,5		-3,0

Tabell 1: Regnskap 2012-2013, per 30.6.2014. *Regnskap er uten TVA **Prognose 2014 basert på regnskap 2Q

Oppfølging av planer 2013 - 2014

Landsmøtet i 2013 vedtok en revidert Strategisk plan for perioden 2010 – 2016. Den strategiske planen har vært grunnlaget for Generalsekretærens utarbeidelse av årlige handlingsplaner for AI Norge for 2013 og 2014. 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 2012

Det forrige styret vedtok en inntektsramme for 2012 på 65,6 mill kr. Dette var 12,4 mill kr lavere enn landsmøtets budsjettvedtak på 78,0 mill kr for 2012, og skyldes hovedsakelig et for ambisiøst budsjettvedtak i forhold til faktisk fundraisingprogram og til dels en forventning om noe lavere ordinære driftsinntekter på grunn av TVA.

Videre vedtok det forrige styret å redusere kostnadsrammen ift landsmøtets vedtak med 8,2 mill kr til 68,3 mill kr., og la opp til et budsjettert underskudd på -2,7 mill. kr. som skulle dekkes opp av AI Norges Prosjektfond.

Regnskapet viser at anskaffede midler i 2012 gikk ned med 1,5 mill kr i forhold til 2011. Inntektene ble 0,4 mill kr høyere enn budsjettert.

Kostnadene sank med 0,7 mill kr i forhold til 2011 og ble 4,8 mill kr lavere enn budsjettert. Dette skyldes at arbeidskraft ble flyttet fra handlingplansområder til TV-aksjonen tidligere enn antatt.

Årets aktivitetsresultat ble 2,5 mill kr. AI Norges fond ble økt med 2,8 mill kr, mens 0,3 mill kr ble tatt ut av formålskapitalen. Se kapittel om AI Norges fond for spesifisering.

Budsjett og regnskap 2013

Det forrige styret vedtok en inntektsramme for 2013 på 70,5 mill kr., som samsvarte med landsmøtets budsjettvedtak for 2013.

Videre vedtok det forrige styret en kostnadsramme for 2013 på 73,5 mill kr, hvilket var 3,0 mill kr høyere enn landsmøtets vedtak, noe som ga et budsjettert underskudd på 3,0 mill kr.

Regnskapet viser at anskaffede midler i 2013 økte med 2,9 mill kr i forhold til 2012. Inntektene ble 1,6 mill kr lavere enn budsjettert. Dette skyldes primært at Statoil valgte å redusere sitt årlige bidrag til Amnesty, samt en budsjettert inntekt på en million fra program for store givere som ble nedprioritert.

Kostnadene økte med 6,8 mill kr i forhold til 2012, og ble 3,2 mill kr lavere enn budsjettert. Underforbruket skyldes i hovedsak reduserte utgiftsposter på noen kampanjer samt en ubudsjettert momsrefusjon.

Årets aktivitetsresultat ble -1,4 mill kr. AI Norges fond ble redusert med 2,7 mill kr, mens 0,9 mill kr ble tilført formålskapitalen. Se kapittel om AI Norges fond for spesifisering.

Budsjett og regnskap per 30.6.2014

Styret vedtok en inntektsramme for 2014 på 72,0 mill kr. Det er 3,5 mill kr lavere enn landsmøtets budsjettvedtak for 2014. Videre vedtok styret en kostnadsramme for 2012 på 75,5 mill kr, hvilket var 1,0 mill kr høyere enn landsmøtets vedtak.

Kvartalsregnskap for 2. kvartal viser at inntektene ligger over budsjett med 3 mill. kr. Dels skyldes dette periodisering og dels noe høyere inntekter enn budsjettert fra eksisterende medlemmer og sms-aktivister. (Oppgraderingsprogrammet som ble implementert i 2013 har slått noe mer ut i positiv retning enn anntatt og prisjustering på SMS trådte i kraft 1.5.) Kostnader ligger 2,7 mill kr under budsjett. Dette skyldes periodisering eller forskyvelse av aktiviteter.

Prognosen for året viser at anskaffede misler vil gå 1,4 mill. kr. over budsjett, mens forbrukte midler vil øke med 0,9 mill. kr i forhold til budsjett, og vil gi et resultat på -3,0 mill kr.

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 2012 utgjorde sikringsfondet 16,7 mill kr, hvilket utgjorde 25 % av drifts- og kapitalinntekter i 2012.

Ingen avsetninger ble foretatt til sikringsfondet i 2012. Ved årsavslutning 2013 ble sikringsfondet tilført 0,5 mill kr.

Pr 31.12.2013 var sikringsfondets beholdning 17,3 mill kr. Dette utgjør 25 % av sum drifts- og kapitalinntekter i 2013. 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.

2012

Ved rapporteringsperiodens start 1. jan 2012 utgjorde prosjektfondet 14,5 mill kr.

Som følge av styrevedtak ble det i 2012 utbetalt støtte til følgende formål:

- Anonyme feiginger kr 37.800
- Kenya prosjekt kr 209.832

Ved årsavslutning 2012 ble prosjektfondet således redusert med 0,3 mill kr. Tilførselen var 2,8 mill kr, altså en netto økning på 2,5 mill kr.

Pr 31.12.2012 var således Prosjektfondets beholdning 17,0 mill kr.

2013

Som følge av styrevedtak ble det i 2013 utbetalt støtte til følgende formål:

- | | |
|------------------------|--------------|
| • MRU Senegal | kr 358.976 |
| • Anonyme feiginger | kr 297.051 |
| • Frivillig bidrag IS | kr 1.500.000 |
| • MRU Kenya | kr 168.005 |
| • Oppgradering lokaler | kr 370.000 |

Ved årsslutning 2013 ble prosjektfondet således redusert med 2,7 mill kr. Tilførselen var 0,9 mill kr, altså en netto reduksjon på 1,8 mill kr.

Pr 31.12.2013 var således Prosjektfondets beholdning 15,1 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.

TV-aksjonen 2012

Det endelige tallet etter TV aksjonen 2012 ble 197,8 mill kr. Totale kostnader på 30,4 mill kr, altså en netto inntekt til organisasjonen på 167,4 mill kr.

Revisjon

Revisor i perioden har vært KPMG.

Revisjonsberetning for 2012 og 2013 inngår i årsregnskapene.

Utfyllende informasjon om vedleggene:

- Årsregnskap 2012 m/noter og revisjonsberetning: Aktivitetsregnskap som følger Innsamlingskontrollens krav
- Årsregnskap 2013 m/noter og revisjonsberetning: Aktivitetsregnskap som følger Innsamlingskontrollens krav
- Resultat 2 kvartal 2014: Gjennom regnskapsåret følger vi et rapporteringsformat som Amnesty International ber alle sekretariater om å følge (Cocoa-oppsett). Denne har en ulik inndeling enn aktivitetsregnskapet, og vi har derfor vedlagt en forklaring på hovedpostene. Det er verdt å merke seg at både aktivitetsregnskapet og Cocoa-regnskapet rapporterer de samme tall, bare med ulik inndeling. Totale inntekter og totale utgifter vil derfor være like.

ØK 2/14: Rammebudsjett 2015 – 2016, prognose 2017 – 2018

Innlevert av: Styret i Amnesty International Norge

Tidligere behandling av saken

Styrets forslag til rammebudsjett ble behandlet på styremøte 19. september 2014.

Forslag til landsmøtevedtak:

Landsmøtevedtak 1:

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

- inntektsramme for 2015 på 80,0 mill kr og for 2016 på 85,0 mill kr
- kostnadsramme for 2015 på 80,0 mill kr og for 2016 på 85,0 mill kr.

Landsmøtevedtak 2

Landsmøtet tar den fremlagte prognosen for 2017-2018 til etterretning.

Landsmøtevedtak 3:

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

Styret anbefaler som et overordnet prinsipp at våre inntekter fremover skal gå til formålet og at det ikke legges opp nye reserver. Derfor står anskaffede midler og forbrukte midler oppført med like summer. Styrets forslag til rammebudsjett for 2015 og 2016 er som følger (alle tall i 1000 kr):

	2015	2016
Anskaffede midler	80 000	85 000
Forbrukte midlere	80 000	85 000

Tabell 2: Rammebudsjett 2015, 2016

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 samt inntekter fra sms-aktivister. 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
- Oppgraderingsprogrammer
- Database- og målgruppeanalyser
- Medlemspleie: fortsatt fokus på service, bred deltagelse og lojalitetsbygging
- Testamentariske gaver
- Integrasjon med aktivisme – en videre styrking av mobilisering gjennom kampanjehøydepunkter
- Næringslivsprogram – samarbeidsavtaler og salgs-/støtteaktiviteter
- Filantropi - programutvikling med henblikk på store givere og filantropiske trender

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:

- Følge de strategiske prioriteringene fra den internasjonale organisasjonen og den gjeldende strategiske plan for Amnesty International Norge.
- Søke de aksjonsformer, den aktivismen og den lobbyvirksomheten som mest effektivt bidrar til at vi når våre mål.
- Inngå strategisk samarbeid med enkeltmennesker og organisasjoner utenfor Amnesty som har relevant ekspertise og ressurser.
- Være et kraftsentrum i Amnesty Internationals menneskerettighetsundervisning.
- Jobbe for at så mange som mulig tar brudd på menneskerettighetene personlig og blir med i Amnesty, som aktivister og/eller givere, slik at vi oppnår våre strategiske mål og vekst i økonomi og medlemmer.
- Investere i mennesker – øke og fornye medlemsbasen, og holde på eksisterende medlemmer gjennom mer engasjert og målrettet medlemskommunikasjon.
- Arbeide for at våre medlemmer, ansatte og frivillige reflekterer mangfoldet i det norske samfunnet.
- 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 oss god kompetanse på alle andre relevante områder.
- Drive kompetansebygging på menneskerettighetskunnskap blant våre støttespillere.

Prognose 2017 – 2018

Styret angir følgende prognose for årene 2017– 2018

	2017	2018
Anskaffede midler	90 000	95 000
Forbruk av midler	90 000	95 000

Tabell 3: Prognose 2017, 2018

ØK 3/14: Valg av revisor

Innlevert av: Styret i Amnesty International Norge

Tidligere behandling av saken

Styrets forslag til revisor ble behandlet på styremøte 19. september 2014.

Kort sammendrag:

AI Norge har benyttet revisjonsfirmaet KPMG i over 20 år. Revisjonstjenesten er gjennomført på en meget tilfredsstillende måte. Styret anbefaler likevel å bytte revisor nettopp med bakgrunn i det lange kundeforholdet, og basert på en anbudsrunde foreslår Styret revisjonsfirmaet PWC som revisor fra og med regnskapsåret 2015. På denne måten kan de forbedringsprosesser som er satt i gang med KPMG avsluttes på en best mulig tids- og kostnadseffektiv måte.

Forslag til landsmøtevedtak:

PWC velges som revisor for AI Norge for regnskapsårene 2015 og 2016.

ØK 4/14: Justering av kontingent

Fremmet av styret i Amnesty International Norge

Medlemskontingenten i AI Norge ble sist justert på Landsmøtet i Ålesund i 2002.

Per 31.12.2013 har AI Norge 57 001 betalende medlemmer. Av disse betaler ca. 80 % en årlig sum via månedlig trekk på Avtalegiro. Den laveste summen vi aksepterer fra de som betaler månedlig er 50 kroner, noe som utgjør et årlig bidrag på 600 kroner.

Ca. 12 000 betaler fortsatt en årlig kontingent. Ca. 60 % av disse igjen betaler 400 NOK per år (ordinær kontingent), mens de resterende betaler redusert kontingent, enten 200 NOK per år for studenter og ikke yrkesaktive og 50 NOK per år for ungdommer. Budsjetterte inntekter i 2014 for de 12 000 som betaler årlig kontingent er 3 600 000 NOK.

Hvis Landsmøtet vedtar den foreslåtte kontingentøkningen vil det innebære en beregnet inntektsøkning på 1 440 000, da er et 10 % frafall av medlemmer som betaler årlig kontingent regnet inn.

Forslag til landsmøtevedtak

Landmøtet vedtar å heve medlemskontingenten til 500 kr per år, redusert kontingent til 300 kr per år og ungdomskontingent til 100kr per år.

Begrunnelse:

Amnesty i Norge er i det alt vesentlige finansiert gjennom kontingenter og bidrag fra medlemmer. Derfor er det viktig å gå gjennom de faste bidragene med jevne mellomrom. Vi mener det er god grunn til å se på kontingentsprisen ettersom det er 12 år siden denne ble justert sist.

Når kontingenten skal fastsettes er det flere forhold som må tas i betraktning:

1. Kontingentforhøyelsens bidrag til organisasjonens økonomi. Dette elementet trekker i retning av så høy kontingent som mulig.
2. Frafallet av eksisterende medlemmer fordi de mener kontingenten er blitt for høy. Dette taler for en lavere forhøyelse.
3. Hvorvidt størrelsen på kontingenten er så høy at den stanser nye medlemmer fra å bli med i organisasjonen. Dette argumentet er ikke aktuelt for så mange i vår organisasjon. Vi rekrutterer først og fremst folk til faste givere, men det kan bety noe for studenter og ungdommer som i større grad velger denne formen framfor autogiro.