

**AMNESTY INTERNATIONAL NORGE
LANDSMØTE I STAVANGER**

**ARBEIDSGRUPPE I:
ØKONOMI**

Innhold

ØK 1/18 Regnskaper 1.1.2016-30.06.2018.....	2
ØK 2/18 Prognose 2019 og 2020.....	4
ØK 3/18 Valg av revisor.....	6

ØK 1/18 Regnskaper 1.1.2016-30.06.2018

Fremmet av: Styret

Vedlegg:

- Årsregnskap 2016
- Årsregnskap 2017
- Profit/loss rapport pr 30.juni 2018

Vedtak fra forrige landsmøte

Vedrørende budsjetterammer var vedtaket fra landsmøtet i 2016 som følger:

«Landsmøtet godkjenner budsjetterammer for AI Norge slik de er fremlagt, med

- inntektsramme for 2017 på 100,0 mill kr og for 2018 på 109,0 mill kr
- kostnadsramme for 2017 på 100,0 mill kr og for 2018 på 109,0 mill kr.»

Saken:

Det er siden forrige landsmøte fullført to hele regnskapsår, 2016 og 2017. I tillegg er resultatrapporten for 1. halvår 2018 klart, og disse 3 rapportene er vedlagt.

Inntektsutvikling

Inntektene gjennom perioden (eksklusiv TV-aksjon og OD-midler) var i 2016 på 100,1 mill kr og i 2017 102,1 mill kr. Siste oppdaterte prognose for 2018 er på 110,4 mill kr.

Inntektsveksten kommer i all vesentlighet fra medlemmer, og da i form av økt beløp pr medlem. Dette skjer delvis ved oppgradering av eksisterende medlemmer til høyere månedsbeløp gjennom intern telemarketingenhet, men hovedårsaken er at vi i 2018 ser en markant økning i beløp nye medlemmer kommer inn på.

Øvrige inntekter er i stor grad stabile. SMS-inntektene har blitt redusert, mens næringslivsinntekter og private gaver har økt noe.

Kostnadsutvikling

Den langsiktige målsetningen for AIN er å gå i økonomisk balanse, og det blir hvert år budsjettert for et regnskap i henhold til dette. Til tross for dette ser vi at kostnadene både i 2016 og 2017 ble lavere enn inntektene, noe som i all vesentlighet skyldes lavere gjennomføringsevne enn planlagt. Det er satt fokus på dette i organisasjonen, og tallene for 2018 viser at organisasjonen er i rute til å gjennomføre de planlagte tiltak.

Kostnadene (eksklusiv TV-aksjon og OD-midler) var i 2016 på 91,6 mill kr, i 2017 på 99,8 mill kr og siste oppdaterte prognose for 2018 viser 113,6 mill kr. Årsaken til den store økningen i 2018 ligger i hovedsak på økte kostnader til ekstern verving som følge av at nye medlemmer verves inn på høyere beløp enn det som ble lagt til grunn i budsjettet. Dette gir på lang sikt økte inntekter, men på kort sikt (i 2018) vil dette gi høyere kostnader enn inntekter.

Gjennom 2016 var organisasjonen gjennom en omfattende reorganisering, blant annet ved outsourcing av face-to-face virksomheten i 2016 og en styrking av organisasjonen ved flere ansatte gjennom 2017 og delvis 2018. Lønnskostnadene viser derfor først en reduksjon fra 2016 til 2017, for så å øke igjen i 2018. Motposten til reduksjon i lønnskostnader ser vi i økte eksterne vervingskostnader.

Den største kostnadskomponenten utover lønnskostnader er kontingent til det internasjonale Amnesty. Kontingenten var i 2016 på 27,9 mill kr, i 2017 på 30,5 mill kr, og oppdatert prognose for 2018 viser at denne vil ende på 21,6 mill kr.

TV-aksjonen 2012

Aksjonsperioden for TV-aksjonen 2012 var femårsperioden 2013-2017. Prosjektene som ble tildelt midler fra aksjonen fikk dermed sine siste bevilgninger i 2017. Samlet sett er det brukt 171 mill kr fra TV-aksjonen. Av dette er 18,5 mill kr brukt i 2016 og 2017.

På grunn av utfordringer med gjennomføring av tiltak i enkelte land og en sen avklaring av beregning av administrasjonsprosent så sekretariatet i 2017 at man ikke ville klare å bruke opp alle midlene. Det ble derfor søkt om å få forlenget tiltaksperiode, noe som ble avslått av NRK og Norad. Det ble derfor tilbakebetalt 2,1 mill kr ved aksjonsperiodens utløp. Styret vedtok å bevilge 1,6 mill kr fra prosjektfondet for å videreføre en del av tiltakene.

Operasjon Dagsverk 2015

2016 og 2017 ble de to første årene i aksjonsperioden av Operasjon Dagsverk 2015. Samlet beløp til prosjektene var 22,5 mill kr. Gjennom 2016 og 2017 er det brukt 9,7 mill kr av disse.

Formålskapital (våre fond)

Som en naturlig følge av overskudd på vår ordinære drift (dvs eksklusiv TV-aksjon og OD) har reservene til AIN økt gjennom perioden. Følgende tabell viser utviklingen;

Fond (mill kr)	Pr 31.12.2015	Pr 31.12.2016	Pr 31.12.2017
Sikringsfond	24,4	30,0	30,0
Prosjektfond	17,2	20,0	22,4
Vedlikeholdsfond	0,4	0,4	0,4
Sum	42,0	50,4	52,7

Utdelinger fra prosjektfondet i 2017 og 2018

Følgende utdelinger er gjort fra prosjektfondet i 2017 og hittil i 2018:

Tiltak	Beløp
Demokratiprojektet	600 000
Det norske menneskerettighetsfondet	140 000
Fotoutstilling Rune Eraker	150 000
Sex og politikk – filmprosjekt	45 000
Frivilling bidrag til det internasjonale Amnesty	2 000 000
Forlengelse Education, Empowerment and Justice (NORAD-prosjektene)	1 600 000
Intern LHBT-kampanje	600 000
Intern netthets-/ytringsfrihetskampanje	900 000
Bistand opphold tidl. Generalsekretær i AI Tyrkia	200 000

Forslag til vedtak:

Amnesty International Norges landsmøte tar de fremlagte regnskap til etterretning.

ØK 2/18 Prognose 2019 og 2020

Fremmet av: Styret

På bakgrunn av den økonomiske utviklingen i 2018 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). Prognosene for inntektsutviklingen vil derfor være sterkt styrende for det aktivitetsnivå som planlegges fremover.

Erfaringen på inntektssiden er at vi har vært og vil være sterkt avhengige av rekrutteringsvirksomheten mot nye medlemmer (gateverving eller dør-til-dør). Erfaringene i 2018 har vært positive med hensyn til medlemstilgang, og spesielt gjennomsnittlig beløp pr medlem har vært vesentlig høyere enn tidligere. Imidlertid er også kostnad pr nye medlem høyere enn tidligere, slik at økte inntekter i årene fremover kommer med en høy kostnad i innværende år. Vi har i prognosene lagt til grunn at vi jobber mot å opprettholde medlemstallet, og at økningen i medlemsinntekter kommer som følge av økt gjennomsnittlig beløp pr medlem.

Det har vist seg krevende å utvikle nye og effektive vervingskanaler som kan skape større volum på medlemsmassen. Digitale flater gir en viss direkte verving, men erfaringen tilsier at disse i større grad må ses på som støtteelementer i en vervesammenheng mer enn en hovedkanal for å utløse innmelding.

SMS-inntektene til AIN vil i 2018 ligge på 18,5 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 besluttet og iverksatt en prisøkning for å øke 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 noe beskjedne så langt, men styret ser fortsatt et potensiale i dette arbeidet for årene som kommer.

AIN har deltatt i en bransjefelles kampanje «Arven etter deg» som orienterer om muligheten til å tilgodese veldedige organisasjoner i sitt testamente. Arv er en relativt lav inntektskilde for AIN i dag, men med ovennevnte kampanje og eget arbeid håper AIN å øke beløpene på dette i årene fremover.

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 også lagt til grunn at avdelingen Human Rights Education fortsetter å være lokalisert i Oslo også etter utløpet av nåværende avtale som løper til oktober 2019.

Ut i fra de ovenstående forutsetninger er følgende prognose utarbeidet for 2019 og 2020:

(mill kr)	2019	2020
Medlemsinntekter	80,7	85,6
SMS-inntekter	22,5	21,3
Andre inntekter	19,4	21,2
Sum inntekter	122,5	128,0
Lønns- og personalkostnader	45,5	46,6
Ekstern fundraisingskostnad	27,7	28,2
Kontingent til Amnesty International	28,4	30,6
Andre kostnader	21,0	22,6
Sum kostnader	122,5	128,0

Forslag til vedtak:

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.

ØK 3/18 Valg av revisor

Fremmet av: Styret

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

En vurdering av skifte av revisor er en balanse mellom den ressursbruk både revisor og sekretariatet må nedlegge i den innledende fasen, og den nytten man har av å få nye øyne på på vår økonomiforvaltning. Den innledende fasen består av at revisor må skaffe seg oversikt over organisasjonens regnskaper og internkontroll, og er arbeidskrevende for begge parter. Samtidig viste forrige runde at det var nyttig å få en ny innfallsvinkel på vårt arbeid, og endringen førte til en del endringer.

For en organisasjon som AIN synes det naturlig å legge opp til utskiftning av revisor hvert 5. år, noe som tilsier at revisor bør gjenvelges på dette landsmøtet, og at ny revisor velges på neste landsmøte.

Styrets erfaringer med dagens revisor er gode, og det er et godt samarbeid mellom sekretariatet og revisor.

Forslag til vedtak:

PWC gjenvelges som revisor for AI Norge.