

Till: Styrelsen  
Från: Sekretariatet  
Datum: 2020-10-09  
Punkt: 14. Bilaga 1: Direktiv för verksamhet och budget 2021

## BESLUTSUNDERLAG

### Direktiv för budgetarbetet 2021

#### EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

Intäkterna har sedan 2014 ökat med ca 3.4% per år. Under 2015 (ca 50 mkr) och 2017 (ca 30 mkr) erhöles två större testamentesgåvor. Amnesty Sverige gjorde i och med detta också ett antal större satsningar för verksamheterna både i Sverige och till den internationella rörelsen, vilket innebar budgeterade underskott under åren 2018 -2020. De stora testamentesgåvorna möjliggjorde satsningar inom specifika utvecklingsområden såsom jämlikhetsintegrering, stärkande av demokrati och aktivism, förbättrad arbetsmiljö och ett mer nära chefs- och ledarskap, investeringar i fundraising, samt utvecklandet av mer systematiskt MR-arbetet i Sverige. Dessa bidrog också till att bidraget till AIS ökade<sup>1</sup>, liksom möjligheten att därutöver ge extra bidrag till det internationella MR-arbetet under AIS ekonomiska kris,

Detta innebär att kostnaderna idag överstiger intäkterna. I enlighet med styrelsebeslut från september 2019 har sekretariatet arbetat vidare med ett större insamlingsprojekt för att på så sätt kraftigt öka intäkterna. Utifrån den ekonomiska modell som finns i Amnesty så krävdes en mycket kraftig ökning av intäkterna för att möjliggöra en permanent högre kostnadsnivå i den svenska sektionen. Den rådande pandemin har på flera sätt påverkat sektionens verksamhet, både genom minskade intäkter under 2020, liksom att det större insamlingsprojektet som var planerat till 2021 nu skjuts på framtiden ett år. Läget kring möjligheterna att genomföra detta är fortfarande väldigt osäkra pga av Covid-19 och de därtill hörande restriktionerna.

Målet för intäkterna fördelas på följande sätt.

Nyrekrytering: 6,2 mkr

Pågående givande: 105,9 mkr

Övrig fundraising 27,5 mkr

Försäljning och övriga intäkter: 365 tkr

Intäktsmålet för 2021 tillsvidare beräknas uppgå till 140 027 tkr, exklusive öronmärkta medel.

Vi har, utifrån det ekonomiska läget för sektionen och den osäkerhet som råder kring de framtida möjligheterna att genomföra det större insamlingsprojektet, i årets budgetplanering utgått ifrån

---

<sup>1</sup> I dagsläget har den internationella rörelsen en *distribution model*, som innebär att den svenska sektionen vidarebefordrar ca 62,5 % av våra intäkter, efter avdrag för core costs (max 17,5 % av totala intäkter), kostnader för fundraising och bidrag till Amnestyfonden. En något förenklad förklaring är att för varje hundralapp vi samlar in, så använder vi 7 kr till det globala MR-biståndet via Amnestyfonden, 17,5 kr till core costs, 26 kr till insamlingsarbete och skickar 25 kr till den internationella rörelsen. Resterande 24,50 kr används till kampanj, policy, kommunikation, aktivism, HRE och Amnesty Press, samt till Core Costs överstigande 17,5%

att sektionen under 2021 totalt behöver göra en kostnadsbesparing om -3 mkr inom icke-avdragsgilla kostnader (dvs ändamålsverksamhet i Sverige samt den del av Core cost som överstiger 17,5 %) liksom -5,8 mkr inom fundraising verksamheten. Vi planerar i dagsläget fortfarande för ett genomförande av det större insamlingsprojektet 2022. På grund av det fortfarande mycket osäkra läget kring möjligheterna att genomföra detta pga av pandemin så planerar vi därför för ytterligare kostnadsbesparingar om - 3 mkr 2022 inom icke-avdragsgilla kostnader (dvs ändamålsverksamhet i Sverige samt den del av Core cost som överstiger 17,5 %), vilket innebär en total minskning med -6 mkr inom dessa verksamhetsområden över en tvåårsperiod. Vi bedömer det inte möjligt att genomföra hela kostnadsanpassningen under 2021 (bl.a. med hänsyn taget till den tid ett sådant omställningsarbete beräknas ta och redan ingångna avtal), utan kostnadsanpassningen måste göras under en tvåårsperiod. Med besparingarna under 2021 innebär det att kostnadsbudgeten för 2021 uppgår till 146 352 tkr.

Med föreslagna intäktsmål och kostnadsbudget innebär det att vi kommer att vara tvungna att använda 6 325 tkr av sektionens reserv till verksamhetskostnader under 2021.

Vi har under 2020 gjort löpande kostnadsbesparingar för att anpassa verksamheten till att vi inte kommer att uppnå de budgeterade intäkterna för 2020. Vi arbetar löpande för att kunna hålla resultatet om ca - 10 mkr för 2020. Vi föreslår dock att vi under 2020 får ta hela kostnaden om drygt 2,4 mkr för DMT i stället för att göra en avskrivning under en femårsperiod. Detta skulle innebära att resultat istället skulle bli ca - 11 079 tkr och därmed en reserv om ca 37 mkr vid utgången av 2020 istället för 38 mkr. En successiv uppbyggnad av reserven påbörjas under 2022.

Tkr	Progn. 2020	Budget 2021	Scenario 2022	Scenario 2023	Scenario 2024	Scenario 2025
Total income	136,197	140,027	145,107	149,107	154,207	158,807
Total expenditure	147,273	146,352	144,900	148,466	152,655	156,602
Net result	-11,075	-6,325	207	641	1,552	2,205
Reserv	36,925	30,599	30,806	31,448	32,999	35,204
Assessment payments to IS	32,263	37,687	42,214	43,649	45,594	47,294
Amnestyfonden	9,452	9,802	10,157	10,437	10,794	11,116

Grunden för de ekonomiska förutsättningarna är beslut om storleken på sektionens reserv. Detta diskuterades på styrelsens möte i juni och beslut togs att sektionens reserv inte får understiga 31 mkr vid utgången av 2021. Utifrån ovanstående resonemang kring nödvändiga kostnadsbesparingar och föreslagna ekonomiska beslut ser vi att vi i princip kan hålla den nivå med en viss justering ned till 30,6 mkr.

Bidraget till den internationella rörelsen beräknas för 2021 uppgå till ca 37,7 mkr.

Sektionen har sedan 2014 lånat ut 2,2 mkr till AIS Fundraising Investment Fund (FiF) Vi föreslår att beslut tas om att erbjuda AIS att förlänga FiF-lånet på 2,2 mkr med ett års löptid och med samma villkor som tidigare. Lånet genererar ränteintäkter om ca 55 tkr per år.

Andelen av intäkterna som går till MR-bistånd via Amnestyfonden beräknas för 2021 uppgå till ca 9,8 mkr. Detta regleras av det avtal som råder mellan Svenska Sektionen Amnesty och Stiftelsen Svenska Amnestyfonden

### **Uppdrag från styrelsen**

På styrelsemötet den 14 juni 2020 fick sekretariatet i uppdrag att till styrelsens oktobermötet återkomma med förslag på slutgiltig storlek på reserv, reservanvändning, intäktsmål, prognostiserad kostnadsbudget samt ekonomiska nyckeltal för 2021.

### **Förslag till beslut**

att sektionens reserv inte får understiga 30 599 tkr vid utgången av 2021.

att utgångspunkten för budgetarbetet för 2021 är att använda 6 325 tkr av sektionens reserv till verksamhetskostnader

att intäktsmålet för 2021 tillsvidare beräknas uppgå till 140 027 tkr, exklusive öronmärkta medel

att kostnadsbudgeten för 2021 inte får överstiga 146 352 tkr, vilket inbegriper styrelsens beslut av användningen av reserven

att erbjuda AIS att förlänga FIF-lånet på 2,2 mkr till AIS med ett års löptid med samma villkor som tidigare.

att följande verksamheter ska ingå i budget 2021: Amnesty Press med minst 4 nr samt avgift till Amnestys EU-kontor