

Till: Styrelsen
Från: Sekretariatet
Datum: 2019-10-09
Punkt: 14. Bilaga 3: Direktiv för verksamhet och budget 2021

BILAGA 3: EKONOMISKA NYCKELTAL FÖR AMNESTY, SVENSKA SEKTIONEN

Bakgrund

På styrelsens möte den 14 juni uppdrogs sekretariatet att, inom ramen för 2021 års verksamhets- och budgetdirektiv, återkomma med förslag på ekonomiska nyckeltal till styrelsens möte i oktober. De nyckeltal som antas kommer att analyseras och följas upp av styrelse på tertial- eller årsbasis och den ekonomiska rapporteringen kommer att utformas utifrån antagna nyckeltal.

Syfte med underlaget

Syftet med införande av nyckeltal inom Amnesty är

1. följa utvecklingen inom organisationens strategiska prioriteringar
2. bredda och fördjupa förståelsen för organisationens resursanvändning i syfte att förbättra densamma

Inledningsvis syftar alltså inte nyckeltalen till att målstyra kostnader. Detta kan komma att införas i ett senare skede, när Amnesty har utvecklat kunskapen om resursanvändningen. På längre sikt finns också ambitioner om att kunna kostnadssätta effekt inom Amnestys verksamhet.

Om nyckeltal

Ett nyckeltal är som ett förstoringsglas - det berättar mycket om området under glaset men berättar ingenting om det som är utanför förstoringsglaset.

Nyckeltal lämnar heller inte utrymme för nyanser eller orsakssamband. Därför måste nyckeltal alltid sättas i sin kontext och analyseras och bör därför ses som ett underlag för diskussion och reflektion framför att enbart användas som mätetal.

Ekonomiska nyckeltal inom Amnesty fokuserar enbart på kostnader, intäkter och kapital. På verksamhetssidan följs utvecklingen upp med hjälp av indikatorer inom ramen för verksamhetsplanen.

FÖRSLAG NYCKELTAL

Nr	Nyckeltal	Syfte med nyckeltal	Kommentar	Regelbundenhet och nivå
1	Resultat - Intäkter - Kostnader i relation till budget samt till tidigare år, samt som underlag för långsiktig prognos	Att följa ekonomisk utveckling över tid.		Följs upp på tertial och helårsbasis till styrelse.
2	Soliditet	Att följa hur stor del av de totala tillgångarna som kan finansieras med eget kapital.		Följs upp på tertialbasis av ledningsgrupp. Avvikelser rapporteras till styrelsen.
3	Kassalikviditet = Omsättningstillgångar exkl. varulager och pågående arbeten ÷ Kortfristiga skulder	Att följa betalningsförmåga på kort sikt.		Följs upp regelbundet av ledningsgrupp. Avvikelser rapporteras till styrelsen.
4	Eget kapital vs reserv	Att följa reservens utveckling över tid och säkerställa att den möter verksamhetens behov utifrån risknivå.	Reserven = det egna kapitalet - de balanserade immateriella och materiella anläggningstillgångarna.	Följs upp på årsbasis av styrelse.
5	Ändamålskostnader och insamlings- och adminkostnader i relation till totala intäkterna.	Säkerställa skäliga insamlings- och adminkostnader.	Rapporteras årligen till Svensk Insamlingskontroll samt AIS, på olika sätt.	Följs upp på årsbasis av styrelse
6	Kostnadsfördelning inom sektionens uppdrag. <u>Ändamål</u> Sektionens uppdrag <ul style="list-style-type: none"> • Bidra till finansiering av AIS 	Säkerställa att vi resurssätter våra uppdrag ändamålsenligt. För att kunna följa/bedöma prioriteringar i relation till verksamhetsplan/uppdrag		Följs upp på tertialbasis av styrelsen.

	<ul style="list-style-type: none"> • MR internationellt • MR i Sverige • Bygga rörelsen i Sverige • Amnestyfonden <p><u>Fundraising</u> <u>Core costs</u></p>	över tid.		
7	<p>Intäktsfördelning</p> <ul style="list-style-type: none"> • Medlemsbas • Nyrekrytering månadsgivare • Engångsgivare • Testamenten • Fonder stiftelser, exkl restricted • Restricted svenskt/globalt ändamål • Övrigt 	Säkerställa tillväxt och riskfördelning samt minska sårbarhet.		Följs upp på tertialbasis av styrelsen.
8	Avslutsgrad/ "Churn Rate" och snittgåva på de som lämnar	Ger övergripande kunskap på hur många månadsgivare som avslutar sitt givande i relation till total mängd månadsgivare. Målsättningen en låg andel avslut för att givarbasen ska hållas stabil.		Följs upp på tertialbasis.
9	Medelbelopp per månadsgivare	Syfte att kunna följa genomsnittsgåvan över tid.		Följs upp på årsbasis av styrelsen.