

Till: Styrelsen
Från: Sekretariatet
Datum: 2020-05-28
Punkt: 9.2 Inriktningsbeslut ekonomi

BESLUTSUNDERLAG

Bakgrund

Bilagor

Bilaga 1: Riskanalys 2021 Amnesty International, svenska sektionen

Detta är sekretariatets förslag till riktlinjer för det fortsatta budgetarbetet avseende år 2022.

Om processen för budget och verksamhetsplanering

På styrelsens möte i juni tas ett inriktningsbeslut gällande budget och verksamhet för efterföljande verksamhetsår, som en utgångspunkt för sekretariatet i det fortsatta arbetet. Det slutgiltiga beslutet om verksamhet och budget fattas sedan på styrelsens decembermöte. Revideringar i inriktningsbeslutet kan komma att göras mellan juni- och decembermötet. Se också separat underlag om processen för budget och verksamhetsplanering som föreligger till styrelsens junimöte.

Om storlek på sektionens reserv

Utgångspunkten för budgetutrymmet för nästkommande verksamhetsår är beslut om minsta storleken på sektionens reserv. I Amnestys reservpolicy går att läsa:

“Storleken på sektionens reserv ska årligen beslutas av styrelsen och baseras på en beräkning av de finansiella implikationerna av de bedömda risker som föreligger i enlighet med de riktlinjer som gäller för den globala rörelsen (“Global Reserves Guidelines”). Skulle en sådan beräkning eller bedömning inte finnas ska sektionen hålla en reserv som uppgår till 3-4 månaders kostnader under det kommande budgetåret.”

Utifrån bilagd riskanalys för 2022 uppgår de finansiella implikationerna till **10 861 kr**, utifrån den beräkningsmodell som sektionen använder. De finansiella implikationer beräknas med hänsyn till värderad sannolikhet att de faktiskt ska inträffa.

I reservpolicyen uttrycks dock ett riktmärke för storlek på reserv, vilket är 3-4 månaders kostnader. För 2020 uppgår den summan till **24 508 tkr** för 3 månader och **32 678 tkr** för 4 månader, vilket bör ses som riktninggivande¹. Av försiktighetsskäl föreslår sekretariatet att 2022 års reserv inte bör understiga **32 678 tkr**.

Nuläge och utgångspunkter

Pandemin har än så länge inte påverkat civilsamhället ekonomiskt på det sätt som befarades i inledningsskedet. Medlemmar och givare har varit lojala och fortsatt sitt stöd. Så även för Amnesty Sverige. Vi ser snarare något lägre medlemsavhopp än de senaste åren. Börsutveckling och fastighetsmarknad har också fortsatt gått åt rätt håll och därmed har utdelning från Humanfonden och utfall av testamenten inte påverkats negativt. Testamenten påverkas i form av längre handläggningstider vilket främst leder till svårare prognosbedömning mellan olika år.

¹ Exklusive assessment och Amnestyfonden. Påverkas verksamhetens intäkter, så kommer dessa utgifter att påverkas på motsvarande sätt.

Sekretariatet ser att pandemin har påverkat framförallt F2F-kanalen och second hand-butiker. Detta ger en minskning av gåvor men framförallt minskning av rekrytering av nya medlemmar. Vi ökar i digitala kanaler men på kort sikt kompenserar det inte fullt ut. Second Hand-butikerna har varit fortsatt stängda under 2021.

Tiden och samhällsutvecklingen är fortsatt osäker och det är svårt att göra långsiktiga prognoser. Utifrån detta så har vi justerat ner intäktsprognos för 2022 jämfört med senaste prognos/scenario (hösten 2021) med totalt 1 mkr.

På grund av stor osäkerhet avseende läget gällande covid-19-restriktioner och dess påverkan på musik- och eventbranschen, så har sekretariatet i inriktningsbeslut för 2022 utgått från ett scenario där Amnesty Sverige inte genomför en stor konsert under 2022. Detta kan komma att revideras innan slutgiltig budget fastställs i december 2021.

Med utgångspunkt i ambitionen att uppnå en långsiktigt hållbar ekonomi så presenterar sekretariatet två olika alternativ. Båda alternativ kräver fortsatta minskningar på kostnadssidan. Givet att sekretariatet under 2021 genomgår en omorganisation med en minskning på 6+2 tjänster under 2021+2022 och att ändamålskostnader redan ligger på en låg nivå i relation till satta mål, så förslår sekretariatet följande alternativ:

- a) I det ena alternativet anordnas ett fysiskt årsmöte. Merkostnaden är -750 tkr i förhållande till ett digitalt årsmöte (total kostnad för fysiskt årsmöte ca -900 tkr exklusive personalkostnader). För att möjliggöra en långsiktigt hållbar ekonomi, har sekretariatet i detta alternativ en minskad fundraisingkostnad (avseende innovation och utveckling) om drygt -3 mkr i förhållande till budget 2021. Detta innebär en minskad möjlighet att öka intäkterna och ta marknadsandelar på insamlingsmarknaden, vilket långsiktigt inte är hållbart. Däremot får det inga direkta konsekvenser för sektionens intäkter 2022.

Intäktsmål: 148,7 mkr
Kostnadsbudget: 148,7 mkr
Storlek på sektionens reserv: 39,3 mkr
Reservanvändning: 0 kr
Resultat: +/- 0 kr

- b) I det andra alternativet anordnas ett digitalt årsmöte även 2022 med bibehållen kostnad jämfört med 2021 (total kostnad för digitalt årsmöte ca -150 tkr, exklusive personalkostnader). Besparingen av ett fysiskt årsmöte omallokeras då till fundraising, som minskas med 2,3 mkr.

Intäktsmål: 148,7 mkr
Kostnadsbudget: 148,7 mkr
Storlek på sektionens reserv: 39,3 mkr
Reservanvändning: 0 kr
Resultat: +/- 0 kr

Styrelsen föreslås besluta

att inriktning för budgetarbetet för 2022 är att följa intäktsmål, kostnadsbudget, storlek på sektionens reserv och reservanvändning i enlighet med alternativ x enligt ovan;

att uppdra åt sekretariatet att till styrelsens decembermöte återkomma med förslag på budget, inklusive Intäktsmål, kostnadsram, storlek på sektionens reserv, reservanvändning och fördelning av ändamålskostnader i enlighet med uppställda ekonomiska nyckeltal.