

Budsjett 2020

1. Budsjett 2020

Om det foreslåtte budsjettet i 2020

Budsjettet slik det står nå går med 912 kroner i overskudd. Med tanke på en Attac venter en usikker økonomisk situasjon i 2021 med en ny Norad-søknad som skal søkes om høsten 2020. I løpet av året har det også kommet frem at egenkapitalen til Attac per nå ikke har nok midler til å dekke kostnadene ved å holde organisasjonen i drift ved en avvikling, noe organisasjonen er lovpålagt. Attac må ha tilstrekkelig med midler til å dekke kostander ved avvikling av organisasjonen, deriblant lønnsmidler for tre måneder ved oppsigelse av ansatte. Av disse grunnene er det viktig å jobbe for å unngå underskudd og øke inntekter i 2020.

Rammebudsjett 2020

INNEKTER	Budsjett 2020	Revidert Budsjett 2019	Foreløpig regnskap 2019*
1. Frie midler	1 040 000	1 095 000	1 085 678
2. Prosjektmidler	1 300 000	1 300 000	1 324 020
3. Andre inntekter	123 000	102 500	163 826
SUM driftsinntekter	2 663 000	2 497 500	2 573 524
UTGIFTER			
4. Aktiviteter organisasjon	71 000	129 800	76 189
5. Tilskudd og kontingenter	33 300	32 610	34 036
6. Prosjektutgifter	1 300 000	1 300 000	1 324 020
7. Organisasjonsdrift	1 057 788	1 036 035	1 231 077
SUM driftskostnader	2 662 088	2 498 445	2 665 322
Resultat drift	912	-945	-91 798

Kontantbeholdning 1. januar		574954
Estimert kontantbeholdning 31. desember		527616

Gjennomsnitt årsverk 2020	3,48	3,48
---------------------------	------	-------------

Noter:

1. Medlemskontingenter, gaver organisasjoner, tilskudd Fagforbundet
2. Noradmidler og evt andre prosjektmidler, overført 24.020,- fra 2018
3. Salgsinntekter, renter, momskompensasjon, opplæringstilskudd
4. Styremøter, Landsmøte, reiser, arrangementer



5. Grunnstøtte, søknadsbasert støtte, Attacs medlemskontingenter i nettverksorganisasjoner.
6. Aktivitetsutgifter, lønns- og honorarutgifter knyttet til noradprosjektet. Merket i lilla
7. Lønnsutgifter, personalkostnader, kontordrift, regnskapsfører, revisor, medlemssystem

*Regnskapet som tilhører budsjettet er et arbeidsverktøy for styret. Dette er et estimat på inntekter og kostnader per desember 2019 og er derfor ikke nødvendigvis helt i overenskomst med det endelige årsregnskapet presentert over.

Detaljert budsjett

Post	INNTEKTER	Revidert budsjett		
		Budsjett 2020	2019	Regnskap 2019
1	Frie midler	1 040 000	1 077 000	1 085 678
a	Medlemskontingenter	580 000	580 000	558 775
b	Gaver fra enkeltpersoner	10 000	20 000	33 950
c	Gaver fra organisasjoner	100 000	77 000	92 953
d	Gaver fra Fagforbundet	350 000	400 000	400 000
2	Prosjektmidler	1 300 000	1 300 000	1 324 020
a	NORAD infostøtte	1 300 000	1 300 000	1 324 020
3	Andre inntekter	123 000	96 000	163 826
a	Momskompensasjon	115 000	90 000	163 826
b	Opplæringstilskudd	2 000	2 000	0
c	Renteinntekter	4 000	4 000	0
d	Annet	2 000	0	0

Post 1: På inntektene for 2020 er det budsjettert noe ned totalt. Det er budsjettert ned 33 000 kr på post 1. Vi har budsjetter med samme nivå på inntekter fra medlemskontingenter, men har justert ned inntekter fra gaver med 10 000 kr fra i fjor. Det er budsjettert 23 000 kr opp i gaver fra organisasjoner, mens inntekten fra Fagforbundet er budsjettert noe ned, da vi i fjor fikk en ekstrabevilgning på 50 000 til skatteparadisfri-prosjektet, mens vi i år bare har søkt om driftsstøtte på 350 000 kr.

Post 2: Rammeavtalen med Norad er utvidet ut 2020 med samme tildeling som i 2019. Det ble søkt om prosjektmidler fra LNU på 200 000 i 2019, men søknaden ble avslått, så de er derfor strøket fra budsjettet.

Post 3: Andre inntekter fra 2019. noe opp, med 27 000 kr. Dette skyldes at budsjettet for momskompensasjon er justert opp fra 2019 ettersom vi fikk veldig mye høyere uttelling i fjor. Da dette er del av en større pott som mange organisasjoner søker på er det vanskelig å spå utfallet i 2020 og posten er derfor økt moderat Vi ser på de forventede inntektene som oppnåelige, men det er ikke garantert at inntektene blir på det nivået det er budsjettert med.

Post	UTGIFTER	Budsjett 2020	Budsjett 2019	Regnskap 2019
4	Aktiviteter organisasjon	71 000	129 800	76 189
a	Landsmøte	30 000	38 000	37 931
b	Møtekostnader styret Delta på nasjonale møter	10 000	12 000	10 177
c	og konferanser	2 000	2 000	1 867
d	Egne arrangement	2 000	2 800	864
e	Reisevirksomhet nasj. og int.	27 000	35 000	24 205
	<i>Herav reisekostnad internasj. samarbeid</i>	15 000	15000	15 953
	<i>Herav nasjonale og andre reiser</i>	12 000	20000	8 711
5	Tilskudd og kontingenter	33 300	44 810	34 036
	Støtte til arbeidsgrupper			
a	og lokallag	20 000	30 610	22 836
b	Opplæringstilskudd	2 000	2 000	
c	Medlemskontingenter nettverk*	11 300	12 200	11 200
6	Prosjektutgifter - Norad	1 300 000	1 300 000	1 324 020
a	Aktiviteter	143 700	128 800	152 820
b	Lønnskostnader	1 057 253	1 061 153	1 061 153
c	Honorarer design osv. Administrasjonsbidrag	14 000	25 000	25 000
d	7%	85 047	85 047	85 047
7.	Driftskostnader	1 057 788	1 036 035	1 231 077
a	Kontordrift **	209 000	227 000	407 569
b	Lønnskostnader***	756 585	677 774	770 082
c	Personalkostnader****	57 250	64 808	35 770
d	Andre personalkostnader	7 500	16 500	11 102
e	Overtidsutbetaling	0	0	0
f	Regnskapsfører	45 500	48 000	42 500
g	Revisor	27 000	32 000	26 000
h	Medlemssystem: HyperSys	40 000	55 000	23 101
	<i>Administrasjonsbidrag prosjektutgifter 7%</i>	-85 047	85 047	-85 047

* Organisasjoner Attac er medlemmer i: Global (2000), NSF (1500), Forum (2500), Tax Justice Network (1100), Handelskampanjen (3000), SLUG (1200)



** Husleie, Kontorrekvisita, Faglitteratur, Porto, Gebyrer, transport, diverse kontorkostnader
*** I Lønnskostnadene er arbeidsgiveravgift, feriepenger og obligatorisk tjenestepensjon inkludert
**** Inkluderer forsikringer, AFP-ordning, medlemskontingent arbeidsgiverforening (AAF)

Post 4: Aktivitet i organisasjonen er redusert. Dette skyldes justeringer som følge av regnskapet for 2019. Styret har her ønsket at budsjettet skal reflektere regnskapet for 2019 og de utgiftene organisasjonen faktisk har hatt. Noe poster er også redusert fordi man i større grad ønsker å bruke prosjektmidler fra Norad på å dekke kostnader knyttet til aktiviteter, deriblant nasjonale reiser.

Post 5: Tilskudd og kontingenter. Denne er foreslått redusert noe. Forslaget for 2020 er basert på aktiviteten de siste årene og utgiftene fra 2019.

Post 6: Prosjektutgifter (Norad): 2020 er siste år av rammeavtalen, etter at den ble utvidet med et ekstra år, og vi må bruke opp midlene vi har mottatt fra Norad i løpet av året.

Post 7: Driftskostnader foreslått justert noe opp i all hovedsak på grunn av økte lønnsutgifter. Attac har i 2020 3,4 årsverk og det er anslått at lønnskostnader i år vil øke.

Årene framover

2020 er det siste året med rammeavtale fra Norad. Norad utgjør en betydelig andel av Attacs økonomi. Dersom denne støtten skulle falle bort i framtiden vil det påvirke hvordan Attac drives. I utgangspunktet skulle rammeavtalen gått ut i 2019, men det ble mulig å søke om et års forlengelse i stedet for å søke om ny rammeavtale. Det vil utlyses en ny søknadsrunde i løpet av våren 2020 med søknadsfrist til høsten, men her er mye fortsatt uklart. Dette gir oss noe usikkerhet knyttet til ny bevilgning til 2021.

Med mindre vi vet at vi har sikre inntekter som for eksempel tilskudd fra Norad nært forestående skal organisasjonen ha nok på konto til tre måneders drift, (likviditetsbuffer) eller eventuelt nok midler til å avvikle driften. Dersom vi har mindre på likviditetsbufferen enn det som er nødvendig og ingen sikre fremtidige inntekter, som kan bli tilfellet i påvente av Norad-svar, må det gis varsler om oppsigelser til ansatte.

Med overskuddet fra 2019 må Attac gå i overskudd med nærmere 25 000 kr i 2020 for å ved begynnelsen av 2021 ha den nødvendige bufferen for tre måneder lønnskostnader med 3,4 årsverk. Utover dette kommer kontorkostnader, andre driftskostnader og lønnskostnader utover lønnsmidler (forsikring, pensjon, eventuelle overtidstillegg) på nærmere 300 000 kr utover dette som man vil måtte finne andre måter å dekke (medlemsinntekter, gaver, økte inntekter). Det vil da mest sannsynlig være mulig å unngå varsler om oppsigelse før svaret på Norad-søknaden i februar-mars 2021.

Kontantbeholdning i budsjettet tilsvarer vår likviditetsbuffer (nødvendige buffermidler).

Nødvendige reserver for 3 mnd full drift	800 591
Eksisterende kontantbeholdning per 1.1.2020	574 954
Supplering for å kunne dekke 3 mnd lønn på buffer	32 695
Supplering for å kunne dekke kostnader utover lønn (med estimert kontantbeholdning 31.12.20)	272 975

Forslag til vedtak:

- a) Landsmøtet 2020 godkjenner Budsjett for 2020

2. Fastsettelse av Medlemskontingent 2020

Det foreslås at Landsmøtet 2020 opprettholder satsene for medlemskontingent som ble vedtatt av Landsmøtet i 2019.

Følgende kontingenter gjelder fra 1. januar 2020:

Vanlig medlem: 375kr i året

Rabattert medlem: 175kr i året

Månedlige medlemmer: 50/75/100 kr i måneden

Nye medlemmer tilbys i hovedsak månedsmedlemskap.

Rabattert medlemspris gis i følgende kategorier:

- Studenter
- Pensjonister
- Arbeidsledige, trygdede og andre med lav inntekt

Forslag til vedtak:

- a) Landsmøtet 2020 opprettholder satsene for medlemskontingent satt i 2019

3. Støtteordninger for lokallag og arbeidsgrupper

Vedtektene våre sier at landsmøtet skal fastsette medlemskontingent og fordelingen av denne til Attac Norge, lokallagene og arbeidsgruppene. Fordelingen mellom Attac Norge, lokallag og arbeidsgrupper har til nå blitt løst ved å sette en fast sum som alle lokallag og arbeidsgrupper har krav på. Tidligere har dette blitt kalt kontingentandel. Etter landsmøtet 2017 ble denne ordningen omdøpt til «grunnstøtte». Grunnstøtten er per 4. mars 2017 satt til kr 2000,-, og ble indeksregulert til 2061 kr i 2019. Forslag til Grunnstøtte for 2020 er 2100 kr.

I denne saken refereres det til budsjettpost 5a: støtte til arbeidsgrupper og lokallag.

I årets budsjett er totalsummen for grunnstøtten satt til kr. 14 700,- (7 x 2100,-). Det er 2100 kr per lokallag/arbeidsgruppe pluss et ekstra lokallag slik at det er mulig å få grunnstøtte for grupper og lag som oppstår i løpet av året.

Landsmøtet 2017 iverksatte en ordning hvor lokallag og arbeidsgrupper kan søke om ekstra midler til gjennomføring av ytterligere aktiviteter i landsmøteperioden, «søknadsbasert støtte». I budsjett for 2020 er denne summen satt til kr. 5 300,-.

Følgende lokallag, arbeidsgrupper og utvalg som per 06.03.2020 står som aktive og kan søke grunnstøtte og søknadsbasert støtte er:

Navn	Kategori
Attac Aust-Agder	Lokallag
Attac Oslo og omegn	Lokallag
Attac Oslo Studentlag	Lokallag
Attac Bergen	Lokallag
SambAttac Oslo	Arbeidsgruppe
Europagrappa	Arbeidsgruppe
SambAttac Trondheim	Arbeidsgruppe

I 2019 var det fem lokallag og arbeidsgrupper som søkte om grunnstøtte. Det vil si 10 244 kroner. I tillegg var det en arbeidsgruppe som søkte om (og fikk innvilget) prosjektstøtte (søknadsbasert støtte) på til sammen 12 642 kroner. Til sammen ble det altså gitt ut 22 886,- av de 30 000,- landsmøtet budsjetterte med og det er ikke alle lokallag og grupper som har brukt opp midlene sine enda. Det har med andre ord vært midler igjen til planlagt lokal aktivitet, som det også var i 2018.

I Følgende paragraf i vedtektene er lagt til grunn for oversikten over aktive og inaktive lokallag og arbeidsgrupper: §6.1 Lokal organisasjon: «Et lokallag regnes som aktivt hvis det har avholdt minst ett medlemsmøte det siste året og har minst fem betalende medlemmer». Dette antas også å gjelde arbeidsgrupper også, selv om vedtektene kun omfatter lokallag.

Retningslinjer for grunnstøtte

Kontingentandelen settes til 2100 kroner per lokallag og arbeidsgruppe. For at kontingentandelen skal utbetales må følgende være oppfylt:

1. Krav om penger må forankres i den aktuelle arbeidsgruppen/lokallaget gjennom vedtak.
2. Lokallaget/arbeidsgruppen må regnes som aktivt etter vedtektenes paragraf 6.1. Lokal organisasjon.
3. Lokallagene/arbeidsgruppene plikter selv å forelegge dokumentasjon på at paragraf 6.1. er innfridd.
4. Dersom det er tvil om paragrafen kan anses som innfridd, tas saken opp til behandling i arbeidsutvalget. Styret er ankeinstans dersom det fortsatt er strid om fortolkning.
5. Ubrukte midler ved årets slutt overføres til neste år.
6. Lokallag/arbeidsgrupper som ikke disponerer en konto i lokallaget/arbeidsgruppens navn får utbetalt grunnstøtte mot kvittering etter utlegg eller mot at faktura sendes til Attac sentralt fra leverandør.
7. En person fra arbeidsgruppens/lokallaget må være kontaktperson for kontoret. Denne personen må også signere skjemaet for grunnstøtte.

Retningslinjer for søknadsbasert støtte

Den søknadsbaserte støtten fordeles mellom lokallag og arbeidsgrupper etter søknad. Følgende vilkår må oppfylles for at søknaden kan godkjennes:

1. Søknad om penger må forankres i den aktuelle arbeidsgruppen/lokallaget gjennom vedtak.
2. Lokallaget/arbeidsgruppen må regnes som aktivt etter vedtektenes paragraf 6.1. Lokal organisasjon.
3. Lokallagene/arbeidsgruppene plikter selv å forelegge dokumentasjon på at paragraf 6.1. er innfridd.
4. Lokallag/arbeidsgrupper som ikke disponerer en konto i lokallaget/arbeidsgruppens navn får utbetalt midler enten mot kvittering etter utlegg, mot at faktura sendes til Attac sentralt fra leverandør eller ved forskudd der eventuelle restmidler betales tilbake.
5. Lokallag og arbeidsgrupper kan søke om inntil 9000 kroner i løpet av et kalenderår. Gjennomføringspotensiale og utadrettet virksomhet vil bli prioritert i vurderingen av innkomne søknader.
6. Søknader behandles løpende. Søknadene sendes til attac@attac.no og vil bli vurdert av organisasjonssekretær sammen med en nestleder.

Forslag til vedtak:

- a) Grunnstøtte på 2100 per lokallag/arbeidsgruppegruppe videreføres.
- b) Forslaget til retningslinjer for grunnstøtte og søknadsbasert støtte videreføres