

Budsjett 2022

1. Budsjett 2022

Om det foreslåtte budsjettet 2022

Etter flere år med usikkerhet rundt Attacs økonomiske situasjon fikk vi i 2021 videreført støtten fra Norad, som gjorde den økonomiske situasjonen mer forutsigbar, men koronapandemiens bølgedaler har fortsatt preget evnen til å gjennomføre aktiviteter i 2021. Overskuddet fra 2020 og 2021 bidrar godt til å styrke egenkapitalen, og Norad-avtalen gir også både forutsigbarhet for de neste 5 årene, men har trolig også midler til en forsvarlig nedskalering av organisasjonen, skulle støtten forsvinne i 2025. Kort sagt er situasjonen mer forutsigbar enn på lenge, samtidig som det er behov for å styrke medlemsarbeidet og se etter flere og nye inntektskilder for å gi styrke Attacs økonomiske grunnlag

Budsjettet for 2022 legger opp til et underskudd på 20 740 kroner. Budsjettet går som i 2021 ut ifra en tilnærmet normalsituasjon og følger regnskapstall fra 2019 og tidligere år.

Koronapandemien er ikke over, men reduksjon av smitteverntiltak tyder på at 2022 kan bli et år med tilnærmet normal aktivitet.

Post	INNTEKTER	Budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2021
1	Frie midler	1 190 000	1 185 000	1 164 774
2	Prosjektmidler	1 602 000	1 602 000	1 600 000
3	Andre inntekter	6 000	6 000	7 234
	SUM driftsinntekter	2 798 000	2 793 000	2 772 008
	UTGIFTER			
4	Driftskostnader	1 212 240	1 177 011	1 071 964
5	Aktiviteter	55 000	65 000	22 273
6	Intern Organisasjon	54 000	52 000	20 346
7	Prosjektutgifter	1 497 500	1 497 500	1 495 500
	SUM driftskostnader	2 818 740	2 791 511	2 610 083
8	Resultat drift	-20 740	1 489	161 925

Gjennomsnitt årsverk 2021*	3,88	3,48
----------------------------	------	------

Detaljert budsjettInntekter

Post	INNETEKTER	Budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2021
1	Frie midler	kr 1 190 000	kr 1 185 000	kr 1 164 774
a	Medlemskontingenter Gaver fra	kr 600 000	kr 600 000	kr 622 674
b	Fagforbundet Gaver fra	kr 350 000	kr 350 000	kr 350 000
c	enkeltpersoner Gaver fra	kr 10 000	kr 10 000	kr 1 000
d	organisasjoner	kr 50 000	kr 100 000	kr 7 000
e	Momskompensasjon	kr 180 000	kr 125 000	kr 184 100
2	Prosjektmidler	kr 1 602 000	kr 1 602 000	kr 1 600 000
a	NORAD infostøtte	kr 1 600 000	kr 1 600 000	kr 1 600 000
	Aktivitet og lønnsmidler	kr 1 495 500	kr 1 495 500	kr 1 495 500
	Administrasjonsandel Norad (7%)	kr 104 500	kr 104 500	kr 104 500
b	Opplæringstilskudd	kr 2 000	kr 2 000	kr -
3	Andre inntekter	kr 6 000	kr 6 000	kr 7 234
a	Renteinntekter	kr 4 000	kr 4 000	kr -
b	Annen driftsinntekt	kr 2 000	kr 2 000	kr 7 234
	Totale inntekter	kr 2 798 000	kr 2 793 000	kr 2 772 008

Post 1: Frie midler

Inntekter for 2021 er justert opp. Dette skyldes at vi forventer økte inntekter fra momskompensasjon. Styret ønsker å prioritere medlemsvekst og håper å øke medlemsinntekter. Øvrige inntekter er på samme nivå som i 2021.

Post 2: Prosjektmidler

Rammeavtalen med Norad er på 1 600 000 kr

Post 3: Andre Inntekter

Her er det ikke foreslått endringer.

Utgifter

Post	Utgifter	Budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2021
4	Driftskostnader	kr 1 212 240	kr 1 177 011	kr 1 071 964
a	Lønnskostnader***	kr 814 940	kr 831 211	kr 619 315
b	Personalkostnader	kr 22 000	kr 18 000	kr 15 024
	Gaver ansatte	kr 1 500	kr 1 500	kr 1 491
	Annen personalkostnad	kr 10 000	kr 10 000	kr 3 390
	Kontingent AAF	kr 10 500	kr 6 500	kr 10 143
	Overtid****	kr -	kr -	
c	Kontordrift	kr 375 300	kr 327 800	kr 437 625
	Husleie	kr 125 000	kr 102 000	kr 131 503
	Inventar og utstyr	kr 11 000	kr 11 000	kr 2 224
	Revisjon	kr 30 000	kr 27 000	kr 32 875
	Regnskapsfører	kr 47 000	kr 45 500	kr 46 876
	Innkjøp og leie av programvare	kr 30 000	kr 30 000	kr 49 743
	Medlemssystem	kr 50 000	kr 40 000	kr 105 617
	Møter og kurs sekretariat	kr 3 000	kr 1 500	kr 3 136
	Telefon	kr 3 000	kr 3 000	kr 2 889
	Porto og utsendelser	kr 45 000	kr 45 000	kr 37 056
	Kontigenter nettverk*	kr 11 300	kr 11 300	kr 11 300
	Diverse kostnader**	kr 20 000	kr 10 000	kr 14 408
5	Aktiviteter	kr 55 000	kr 65 000	kr 22 273
	Rekruttering og			
a	medlemspleie	kr 15 000	kr 10 000	kr 2 766
b	Arrangementer	kr 10 000	kr 10 000	kr 10 011
c	Stands og aksjoner	kr 5 000	kr 20 000	kr 86
d	Reiser	kr 25 000	kr 25 000	kr 9 411
	Reiser nasjonalt	kr 10 000	kr 10 000	kr 449
	Reise internasjonalt	kr 15 000	kr 15 000	kr 8 962
e	Honorarer eksterne	kr -	kr -	kr -
6	Intern organisasjon	kr 54 000	kr 52 000	kr 20 346
a	Landsmøtet	kr 20 000	kr 20 000	kr 11 275
b	Styret	kr 14 000	kr 12 000	kr 7 850
	Møter styret	kr 12 000	kr 10 000	kr 7 850
	Kurs og deltakeravgifter	kr 2 000	kr 2 000	kr -
	Støtte til lokallag og			
c	arbeidsgrupper	kr 20 000	kr 20 000	kr 1 220
	Møter og kurs andre			
d	frivillige	kr 2 000	kr -	kr 1 025
7	Prosjekter	kr 1 497 500	kr 1 497 500	kr 1 495 500
a	Norad	kr 1 495 500	kr 1 495 500	kr 1 495 500
b	Opplæringstilskudd	kr 2 000	kr 2 000	kr -

Totale utgifter	kr	2 818 740	kr	2 791 511	kr	2 610 083
------------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	-----------	------------------

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

** 6800 Kontorrekvisita, 6840 Faglitteratur, 7770 Gebyrer, 7790 Diverse kostnader, 6100 Frakt og transport, 6390 Annen kostnad lokale

*** I Lønnskostnadene er arbeidsgiveravgift, feriepenger og obligatorisk tjenestepensjon inkludert

****De ansatte er innstilt på å ta ut overtidstimer i avspasering. Det er også lagt inn overtidsutbetaling i bufferen.

Post 4: Driftskostnader

Her er det lagt til noe mer midler på personalkostnader. Dette skyldes kontingent til arbeidsgiverorganisasjon AAD, samt å sikre at det er tilstrekkelig midler til å dekke Attacs lunsjordning. Leiekostnader er justert opp for å tilsvare forventede utgifter i 2022.

Post 5: Aktiviteter

Denne posten er redusert med 10 000 kr Endringen skyldes primært nedskalering av potten for stands og aksjoner, da man for det mester ønsker å bruke Norad-midler på dette. Samtidig er det satt av 10 000 kr til arrangementer, fortrinnsvis aktivistsamling, og potten for rekruttering og medlemspleie foreslås økt for å styrke satsingen på dette.

Post 6: Intern Organisasjon

Kostnader knyttet til posten er stort sett foreslått videreført. 2000 kr er lagt til møter for styret da det er ønske om å samle styret til fysiske samlinger i 2022.

Post 7: Prosjekter

Ingen endring fra 2021

Fremtidsutsikter

I starten av 2020 ble styret og landsmøtet orientert om at egenkapitalen var lavere enn forventet for å kunne drive forsvarlig drift i tre måneder ved nedleggelse. Med overskuddet i 2020 ble mye av dette gapet dekket inn. Styret har derfor i året som har vært hatt fokus på å spare inn midler der dette var mulig, og aktiviteter som ble planlagt ble så langt det var mulig gjennomført med prosjektmidler for å sikre at disse ble brukt opp. Dette fører til at egenkapitalen er i bedre stand enn det har vært på flere år. Det er uheldig at Attac har gått med store overskudd to år på rad, samtidig som det har vært en ekstraordinær situasjon, og prioriteringen har vært å få brukt opp prosjektmidler. Fremover forventer vi at situasjonen vil gå over til en mer normal hverdag for organisasjonen, samtidig som det er behov for å jobbe mer internt med organisasjonsarbeid fremover. Dette er det vanskelig å finne andre midler til å finansiere.

I 2021 har vi i møte med nytt medlemssystem dessverre hatt en del rot i medlemssystemet, noe som fører til at vi har mottatt dobbel betaling av mange medlemmer i 2021. Medlemmene som er rammet har fått eller vil få tilbakebetalt kontingenten eller overført den som kontingent for

2022. Problemet oppstod i forbindelse med medlemsutsendelse våren 2021, og var antatt løst høsten 2021, men det har dukket opp nye tilfeller som sekretariatet følger opp. Sekretariatet jobber med å finne ut av omfanget av dette, men foreløpige anslag viser at det kan være snakke om nærmere 100 000 kr i medlemsinntekter som ble feilbetalt i 2021. Dermed kan man se for seg at medlemsinntektene for 2022 vil bli preget av dette, og organisasjonen må derfor iverksette tiltak for å sikre at medlemstapet og fallet i medlemsinntekter bremses og snus til medlemsvekst for å sikre andelen frie midler i tiden fremover. Det medfører også at Attac kan ligge an til et større underskudd i 2022, og dette vil styret følge nærmere med på.

Forslag til vedtak:

- a) Landsmøtet godkjenner Budsjett for 2022

2. Fastsettelse av Medlemskontingent 2022

På Landsmøtet 2021 ble det innført nye satser for medlemskontingent. Det er derfor ikke foreslått endringer i år. Koronapandemien har ført til lav aktivitet og medlemstap de siste årene, så fokus fremover bør være på rekruttering fremfor å øke kontingenten.

Følgende kontingenter gjelder fra 1. januar 2022:

Ordinær medlemskontingent: 50 kr per måned

Redusert medlemskontingent (for personer med lav inntekt, studenter og pensjonister):
25 kr per måned

Rabattert medlemspris gis i følgende kategorier:

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

Eksisterende medlemmer før 2021 beholder årlige satser med mindre de ønsker noe annet. Nye medlemmer tilbys i hovedsak månedsmedlemskap.

Forslaget til kontingentsatser 2021:

Ordinær medlemskontingent: 50 kr per måned

Redusert medlemskontingent (for personer med lav inntekt, studenter og pensjonister):
25 kr per måned

Eksisterende medlemmer beholder sine satser med mindre de ønsker noe annet.

Forslag til vedtak:

- a) Landsmøtet vedtar det nye forslaget til medlemskontingent.
Ordinær medlemskontingent settes til 50 kr per måned
Redusert medlemskontingent settes til 25 kr per måned
Eksisterende medlemmer før 2021 beholder årlige satser med mindre de ønsker noe annet

3. Støtteordninger for lokallag og arbeidsgrupper

Attacs vedtekter 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 etter Landsmøtet 2021 satt til 2100 kr.

I denne saken refereres det til budsjettpost 6c: støtte til arbeidsgrupper og lokallag.

I årets budsjett er totalsummen for grunnstøtten satt til kr. 16 800,- (8 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 2022 er denne summen satt til kr. 3 200,-. Selv om summen for prosjektstøtte er liten er det verdt å merke seg at aktiviteter i lokallagene også kan finansieres av Noradmidler etter avtale med sekretariatet.

Følgende lokallag, arbeidsgrupper og utvalg som per 07.03.2022 står som aktive og kan søke grunnstøtte og søknadsbasert støtte er:

Navn	Kategori
Attac Aust-Agder	Lokallag
Attac Oslo og omegn	Lokallag
Attac Trondheim	Arbeidsgruppe
Attac Oslo Studentlag	Arbeidsgruppe
SambAttac Oslo	Arbeidsgruppe
SambAttac Trondheim	Arbeidsgruppe
Digital økonomi-gruppa	Arbeidsgruppe

Finans- og miljøgruppe	Arbeidsgruppe
------------------------	---------------

I 2021 var det et lokallag og arbeidsgrupper som søkte om grunnstøtte. Det vil si at det ble innvilget grunnstøtte for 2 100 kroner. Ingen søkte om prosjektstøtte. Til sammen ble det altså gitt ut 2 100 kr av de 20 000,- landsmøtet budsjetterte med og det er ikke alle lokallag og grupper som har brukt opp midlene sine enda. Dette skyldes i stor grad koronapandemiens påvirkning på aktivitet i lokallagene og at Attac har hatt flere arbeidsgrupper som har vært i en oppstarts- eller omstillingsfase.

Det ble gjort flere endringer i retningslinjene i 2021. Det er derfor ikke foreslått endringer i 2022.

¹ 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 grunnstøtte må forankres i den aktuelle arbeidsgruppen/lokallaget gjennom vedtak. Vedtaket må referatføres.
2. Lokallaget/arbeidsgruppen må regnes som aktivt etter vedtektenes paragraf 6.1. Lokal organisasjon for å motta støtte.
3. Lokallagene/arbeidsgruppene plikter selv å forelegge dokumentasjon på at paragraf 6.1. er innfridd.
4. Lokallagene/arbeidsgruppene som har egen bankkonto må levere regnskap for å få godkjent krav om støtte.
5. Organisasjonssekretær behandler og innvilger støtte til lokallag/arbeidsgrupper som oppfyller punkt 1 til 3. Styret er ankeinstans dersom det er strid om fortolkning.
6. Ubrukte midler som er avsatt fra Attacs hovedbudsjett ved årets slutt overføres til neste år.
7. Ved godkjent grunnstøtte overføres midler til lokallag/arbeidsgruppens bankkonto. Lokallag/arbeidsgrupper som ikke disponerer en konto i lokallaget/arbeidsgruppens navn kan i en overgangsfase få utbetalt grunnstøtte mot kvittering etter utlegg eller mot at faktura sendes til Attac sentralt fra leverandør. Disse midlene kan overføres til påfølgende år etter avtale.
8. Lokallag/arbeidsgrupper som har kvitteringsløsning plikter å ta vare på dokumentasjon og kvitteringer knyttet til sine midler og skal levere dette til Organisasjonssekretær ved forespørsel.

9. En person fra arbeidsgruppens/lokallaget må være kontaktperson for kontoret. Denne personen må også signere skjemaet for grunnstøtte.
10. Attac sentralt skal få innsyn i lokallagets/arbeidsgruppens økonomi ved forespørsel.

Retningslinjer for prosjektstøtte

Den prosjektbaserte 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. Vedtaket må referatføres.
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.
7. Støtten må brukes i søknadsåret. Unntak kan avtales med organisasjonssekretær.
8. Det skal leveres et prosjektrekskap til Attac sentralt når prosjektet er gjennomført.

Forslag til vedtak:

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