

## 4.3 Budsjett 2023

### 1. Om det foreslåtte budsjettet 2023

Etter noen år med pandemi og manglende muligheter til å gjennomføre aktiviteter, var 2022 et godt år hvor vi fikk tatt i bruk ressursene vi hadde til arrangementer og reiser igjen. Med Norads informasjonsstøtte i bunnen er den økonomiske situasjonen relativt stabil for Attac Norge. Grunnet uforutsigbare gaver har vi et mindre underskudd enn det originalt var budsjettet for, men vi kan ikke belage oss på store persongaver fremover. Derfor er det fremdeles stort behov for å styrke medlemsarbeidet vårt og se etter flere inntektskilder for å styrke Attac Norges økonomiske grunnlag.

Budsjettet for 2023 legger opp til et underskudd på 112 603 kroner. Utgangspunktet for budsjettet er i stor grad en tilnærmet normalsituasjon og følger regnskapstall fra 2021 og tidligere år. Det største avviket er at det er blitt gjort feil i pensjonssparingen for de ansatte siden 2020 og at dette må korrigeres. Dette fører til at det er budsjettet med såpass stort underskudd som vil måtte dekkes fra egenkapitalen.

Post	INNTEKTER	Budsjett 2023	Budsjett 2022	Regnskap 2022
1	Frie midler	1 120 000	1 180 000	1 181 211
2	Prosjektmidler	1 602 000	1 602 000	1 600 000
3	Andre inntekter	6 000	6 000	14 438
	<b>SUM driftsinntekter</b>	<b>2 728 000</b>	<b>2 788 000</b>	<b>2 795 649</b>
	<b>UTGIFTER</b>			
4	Driftskostnader	1 260 603	1 207 239	1 253 617
5	Aktiviteter	36 500	70 000	34 566
6	Intern Organisasjon	46 000	45 500	27 294
7	Prosjektutgifter	1 497 500	1 497 500	1 495 500
	<b>SUM driftskostnader</b>	<b>2 840 603</b>	<b>2 820 239</b>	<b>2 810 977</b>
8	<b>Resultat drift</b>	<b>-112 603</b>	<b>-32 239</b>	<b>-15 328</b>
	<b>Gjennomsnitt årsverk 2023*</b>	<b>3,8</b>	<b>3,5</b>	

## Detaljert budsjett

## Inntekter

Konto	Post	INNETEKTER	Budsjett 2023	Budsjett 2022	Regnskap 2022
	<b>1</b>	<b>Frie midler</b>	kr 1 120 000	kr 1 180 000	kr 1 181 211
3100	a	Medlemskontingenter	kr 530 000	kr 500 000	kr 419 505
3111	b	Gaver fra Fagforbundet	kr 350 000	kr 350 000	kr 350 000
3112	c	Gaver fra enkeltpersoner	kr 10 000	kr 130 000	kr 134 574
3113	d	Gaver fra organisasjoner	kr 50 000	kr 20 000	kr 70 443
3490	e	Momskompensasjon	kr 180 000	kr 180 000	kr 206 689
	<b>2</b>	<b>Prosjektmidler</b>	kr 1 602 000	kr 1 602 000	kr 1 600 000
3400	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
6999		Administrasjonsandel Norad (7%)	kr 104 500	kr 104 500	kr 104 500
3430	b	Opplæringsstilskudd	kr 2 000	kr 2 000	kr -
	<b>3</b>	<b>Andre inntekter</b>	kr 6 000	kr 6 000	kr 14 438
8051	a	Renteinntekter	kr 4 000	kr 4 000	kr 5 438
3900	b	Annen driftsinntekt	kr 2 000	kr 2 000	kr 9 000
		<b>Totale inntekter</b>	kr 2 728 000	kr 2 788 000	kr 2 795 649

**Post 1: Frie midler**

Inntekter for 2022 er justert ned. Dette skyldes at vi ikke forventer store pengegaver fra enkeltpersoner. Styret ønsker å prioritere medlemsvekst og justerer denne posten opp med 30 000 kroner. Vi ønsker også å jobbe for en økning i gaver fra organisasjoner, så denne er justert opp.

**Post 2: Prosjektmidler**

Rammeavtalen med Norad er på 1 600 000 kroner.

**Post 3: Andre inntekter**

Her er det ikke foreslått endringer.

## Utgifter

Konto	Post	Utgifter	Budsjett 2023	Budsjett 2022	Regnskap 2022
	<b>4</b>	<b>Driftskostnader</b>	kr 1 260 603	kr 1 207 239	kr 1 253 617
div.	<b>a</b>	<b>Lønnskostnader***</b>	kr 778 803	kr 826 939	kr 825 237
div.	<b>b</b>	<b>Personalkostnader</b>	kr 114 000	kr 22 000	kr 33 652
5960		Gaver ansatte	kr 1 500	kr 1 500	kr 1 337
5990		Annen personalkostnad	kr 8 500	kr 10 000	kr 17 567
5991		Kontingent AAF	kr 14 000	kr 10 500	kr 14 748
NY		Pensjonssparing korreksjon	kr 90 000	kr -	kr -
		Overtid****		kr -	kr -
	<b>c</b>	<b>Kontordrift</b>	kr 367 800	kr 358 300	kr 394 728
6300		Husleie	kr 115 000	kr 105 000	kr 116 095
6540		Inventar og utstyr	kr 5 000	kr 11 000	kr 4 014
6701		Revisjon	kr 30 000	kr 33 000	kr 33 000
6705		Regnskapsfører	kr 47 000	kr 47 000	kr 48 563
6810		Innkjøp og leie av programvare	kr 30 000	kr 40 000	kr 58 287
6811		Medlemssystem	kr 90 000	kr 50 000	kr 88 087
6860		Møter og kurs sekretariat	kr 1 500	kr 3 000	kr 6 482
Ny		Kurs sekretariat		kr -	kr -
Ny		Nettside		kr -	kr -
6900		Telefon	kr 3 000	kr 3 000	kr 2 838
6940		Porto og utsendelser	kr 25 000	kr 45 000	kr 19 041
7400		Kontigenter nettverk*	kr 11 300	kr 11 300	kr 10 300
		Diverse kostnader**	kr 10 000	kr 10 000	kr 8 021

## Post 4: Driftskostnader

Her er det en markant økning. Dette skyldes flere ting, men i stor grad korrigeringen av pensjonssparing som er antatt å havne på omkring 90 000 kroner. Kontingent til AAF er også økt etter regnskapstall fra 2022. Leiekostnader er justert opp for å tilsvare forventede utgifter i 2022, og innkjøp og leie av programvare er justert ned på grunn av forventede lavere kostnader ved bytte av IT-leverandør i mars 2023. Posten for medlemssystem er justert opp betydelig på grunn av oppstartskostnader for nytt system som ble tatt i bruk i februar 2023.

	5	Aktiviteter	kr 36 500	kr 70 000	kr 34 566
6866	<b>a</b>	<b>Rekruttering og medlemspleie</b>	kr 8 000	kr 15 000	kr -
6863	<b>b</b>	<b>Arrangementer</b>	kr 8 000	kr 10 000	kr 7 801
6865	<b>c</b>	<b>Stands og aksjoner</b>	kr 2 500	kr 5 000	kr -
	<b>d</b>	<b>Reiser</b>	kr 18 000	kr 40 000	kr 26 765
7131		Reiser nasjonalt	kr 8 000	kr 10 000	kr 2 011
7130		Reise internasjonalt	kr 10 000	kr 30 000	kr 24 754
Ny	<b>e</b>	<b>Honorarer eksterne</b>	kr -	kr -	kr -

## Post 5: Aktiviteter

Denne posten justeres ned kraftig, i stor grad basert på regnskapstall fra 2022 og tidligere år før pandemien. Denne posten er også i stor grad dekket av Norad-midler, og dette reflekteres i denne nedjusteringen. Internasjonale reiser er skalert ned da dette i 2022 i stor grad bestod av reise til WTOs ministermøte og dette ikke vil foregå i 2023, så vi vil ikke ha disse utgiftene.

	<b>6 Intern organisasjon</b>	kr	<b>46 000</b>	kr	<b>45 500</b>	kr	<b>27 294</b>
6861	<b>a Landsmøtet</b>	kr	<b>12 000</b>	kr	<b>11 500</b>	kr	<b>11 876</b>
	<b>b Styret</b>	kr	<b>12 000</b>	kr	<b>14 000</b>	kr	<b>10 203</b>
6862	Møter styret	kr	10 000	kr	12 000	kr	10 203
6865?	Kurs og deltakeravgifter	kr	2 000	kr	2 000	kr	-
7410	<b>c Støtte til lokallag og arbeidsgrupper</b>	kr	<b>20 000</b>	kr	<b>20 000</b>	kr	<b>5 215</b>
6864	<b>d Møter og kurs andre frivillige</b>	kr	<b>2 000</b>	kr	<b>2 000</b>	kr	<b>469</b>
	<b>7 Prosjekter</b>	kr	<b>1 497 500</b>	kr	<b>1 497 500</b>	kr	<b>1 495 500</b>
	<b>a Norad</b>	kr	<b>1 495 500</b>	kr	<b>1 495 500</b>	kr	<b>1 495 500</b>
	<b>b Opplæringstilskudd</b>	kr	<b>2 000</b>	kr	<b>2 000</b>	kr	<b>-</b>
	<b>Totale utgifter</b>	kr	<b>2 840 603</b>	kr	<b>2 820 239</b>	kr	<b>2 810 977</b>
	Balanse	-kr	112 603	-kr	32 239	-kr	15 328
	Med fullt tilskudd fra Norad						

\* 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 6: Intern organisasjon

Kostnader knyttet til posten er stort sett videreført, med unntak av kostnader knyttet til styremøter som er justert ned.

### Post 7: Prosjekter

Ingen endringer fra 2022.

### Fremtidsutsikter

Vi forventer fremover at det vil være tilnærmet normal tilstand for drift og aktivitet, samtidig som det er behov for å jobbe med organisasjonsarbeid og organisasjonsbygging i året som kommer. Dette er arbeid som i stor grad vil måtte dekkes av frie midler, så aktiviteter som åpne møter, stands og aksjoner vil i stor grad måtte dekkes av Norad-midler.

I 2022 hadde vi lavere medlemsinntekter tidligere, delvis begrunnet at vi opplevde mye rot med medlemssystemet. En del medlemmer ble dobbeltfakturert i 2021, og dermed ikke fakturert i 2022. Heldigvis har vi klart å unngå et altfor stort underskudd i 2022 takket være en stor gave, men dette kan vi ikke forvente i 2023. Rotet med det gamle medlemssystemet har ført til økte utgifter i 2023 i følge med overgang til nytt system. Det nye systemet vil forhåpentligvis gjøre det enklere for medlemmer å betale og for organisasjonen å sikre god medlemsoppfølging som stopper frafall av medlemmer.

Å snu den nedadgående trenden for medlemstall og -inntekter er nødvendig for å sikre frie midler og høyt aktivitetsnivå i organisasjonen.

Det er uheldig at Attac Norge går inn i nok et år med budsjettert underskudd. På grunn av den feilen i pensjonssparingen vil vi måtte bruke en del av egenkapitalen vi har oppspart for å forsikre at vi gir de ansatte, og tidligere ansatte, det de har rett på. Dette er uheldig, og fører til at vi må tenke på innsparing på andre punkter samt sparing i fremtidige år, og både styret og

sekretariatet vil være obs på dette og følge med på muligheter for innsparing og alternative inntektskilder.

**Forslag til vedtak:**

Landsmøtet godkjenner budsjettet for 2023.

## 2. Fastsettelse av medlemskontingent 2023

Følgende satser er gjeldende medlemskontingent i Attac Norge. Det er ikke foreslått endringer i satsene for medlemskontingenenten for 2023.

**Årlige satser:**

- Fullt medlemskap: 375 kr / år
- Rabattert medlemsskap: 175 kr / år

**Månedlige satser:**

- Fullt medlemskap: 50 kr / md
- Rabattert medlemskap: 25 kr / md

Rabattert medlemspris gis i følgende kategorier:

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

Nye medlemmer tilbys i hovedsak månedsmedlemskap.

Noen medlemmer betaler mer enn vanlig medlemskontingent, årlig eller månedlig. Dette regnes som kontingent med mindre annet er spesifisert.

Satser med ekstra beløp tilbys som en del av innmeldingsskjemaet for nye medlemmer.

**Forslag til vedtak:**

Satser for medlemskontingenter videreføres som i 2022.

## 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 2022 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 to ekstra lokallag slik at det er mulig å få

grunnstøtte for grupper og lag som oppstår i løpet av året. Det er satt av penger til to ekstra grupper/lag istedenfor ett fordi det finnes halv-aktive grupper/lokallag som vi håper å få i gang igjen.

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 2023 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 Norad-midler etter avtale med sekretariatet.

Følgende lokallag, arbeidsgrupper og utvalg som per 16.02.2022 står som aktive og kan søke grunnstøtte og søknadsbasert støtte er <sup>1</sup>:

Navn	Kategori
Attac Aust-Agder	Lokallag
Attac Oslo og omegn	Lokallag
Attac Oslo Studentlag	Arbeidsgruppe
SambAttac	Arbeidsgruppe
Demokratisk digitalisering-gruppa	Arbeidsgruppe
Miljø- og Finansgruppa	Arbeidsgruppe

Det ble gjort flere endringer i retningslinjene for grunnstøtte og prosjektstøtte i 2021. Det er derfor ikke foreslått endringer i 2023.

## 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.

<sup>1</sup> 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

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](mailto: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 prosjekregnskap til Attac sentralt når prosjektet er gjennomført.

### Forslag til vedtak:

- a. Grunnstøtte på 2100 per lokallag/arbeidsgruppegruppe videreføres.
- b. Retningslinjer for grunnstøtte og prosjektbasert støtte videreføres