

Nouvelles prévisions financières pour le premier trimestre 2021 et budget révisé

Résumé

Le présent document présente les prévisions financières du premier trimestre pour le secrétariat unifié, pour toutes les sources de financement, et comprend une actualisation de la situation de tous les types de fonds. Il reflète également les modifications autorisées par le CAFR/le Conseil d'administration, le prélèvement approuvé par l'équipe de direction et l'ajout de projets restreints au premier trimestre de l'exercice 2021.

Points d'action

Le Conseil d'administration d'examiner et de prendre note des prévisions financières pour le 1er trimestre 2021.

1 Contexte

Le budget initial pour 2021 a été approuvé par le CAFR en octobre 2020 et approuvé par le Conseil d'administration lors de sa réunion des 17-18 novembre 2020. Depuis, plusieurs facteurs (internes et externes à l'IPPF) se sont répercutés sur la situation attendue pour 2021 de plusieurs sources de financement et plusieurs projets du Groupe. Conformément à la demande du CAFR, la direction a maintenant établi la première version de nouvelles prévisions qui tient compte des résultats réels pour janvier et février et des prévisions pour les mois restants de l'année.

C'est la première fois que des prévisions consolidées sont établies. Elles sont le résultat d'un exercice de haut niveau, ce qui signifie que seules les modifications importantes y sont incorporées ; les différences de moindre envergure et les légers décalages de calendrier n'y figurent pas.

2 Approche adoptée

L'approche suivante a été adoptée :

- Il a été indiqué aux auteurs de cet exercice que, lorsque des dépassements de dépenses sont prévus pour des catégories de dépenses non restreints, des économies doivent être trouvées ailleurs pour faire en sorte de ne pas dépasser le budget non restreints global approuvé pour l'année.
- Chaque équipe Finance des bureaux régionaux a revu ses résultats budgétaires attendus pour l'ensemble des sources de financement.
- L'équipe Finance du bureau central a revu les résultats budgétaires attendus pour l'ensemble des services du bureau central, en consultant les principaux membres du personnel concernés.

- Toutes les modifications déjà approuvées par le CAFR/Conseil d'administration ont été incorporées.
- Les retours ont été consolidés dans les prévisions du groupe pour le T1.

Une fois approuvés, les résultats réels pour le reste de l'exercice seront comparés à ces prévisions, qui serviront de point de référence en matière de résultats financiers.

3 Résultats prévus

L'Annexe 1 présente les prévisions des revenus et des dépenses consolidés par rapport au budget pour les fonds non restreints, désignés et restreints.

Les prévisions de résultats par type de financement par rapport au budget sont les suivantes :

Évolution nette des fonds	Prévisions Milliers de dollars	Budget* Milliers de dollars	Écart Milliers de dollars
Non restreints	5 097	320	4 777
Désignés	(8 673)	(6 959)	(1 714)
Restreints	(5 681)	(6 984)	1 303
Total	(9 257)	(13 623)	4 366

* « Révision du budget 2021 pour le Secrétariat unifié » – Point 4.0 de point de l'ordre du jour de la réunion du CAFR du 26 février 2021

Il est à noter que depuis que les prévisions ont été établies, l'IPPF a été avisé de l'annulation du financement du projet restreints ACCESS. L'impact de cette annulation n'a pas été reflété dans les prévisions du premier trimestre, mais entraînera une diminution des revenus et des dépenses restreints, une diminution du recouvrement des frais généraux, de possibles coûts de licenciement et de possibles coûts salariaux supplémentaires devenant non restreints pour les postes qui sont en partie imputés au budget ACCESS. Ces ajustements seront quantifiés et inclus dans les prévisions du deuxième trimestre.

S'ajoutent à cela trois paiements de règlement récents, s'élevant au total à 190 000 dollars US, qui n'ont pas été inclus dans les prévisions du premier trimestre.

3.1 Modifications budgétaires approuvées

Les modifications budgétaires approuvées lors des réunions du CAFR du 26 février et du 26 mars 2021 et les prélèvements convenus sur les fonds désignés lors de diverses réunions de l'équipe de direction, visés ci-dessous, sont reflétés dans les prévisions du premier trimestre :

	Non restreints Milliers de dollars	Désignés Milliers de dollars
Fonds de base supplémentaires pour subvenir aux coûts de mise en place du bureau ACRO	(336)	
Deux postes supplémentaires aux États-Unis affectés aux Relations extérieures	(300)	
Désignation des fonds pour l'élaboration de la stratégie de la phase 1		(400)
Parcours Finances (Solution 7)		(955)
Travail d'allocation des ressources (Solution 7)		(200)
Incidence nette sur le budget	(636)	(1 555)

Le solde des écarts entre les prévisions et le budget est expliqué ci-dessous.

3.2 Nouvelles prévisions du Bureau régional pour les Amériques et les Caraïbes (« ACRO »)

Le budget initial alloué au fonds de transition a été approuvé par le CAFR en septembre 2020 pour l'équipe Transition Amériques. Ce montant de 575 000 dollars US équivalait à la subvention de base non restreints qui n'était plus à verser au BRHO depuis sa scission de l'IPPF prenant date à la fin d'août 20. Sur ce montant, le solde total non dépensé de 153 000 dollars US au 31 décembre 2020 a été reporté en 2021.

Le budget du bureau ACRO pour 2021 était de 1 246 000 dollars US et le CAFR a approuvé en mars 2021 un montant additionnel de 337 000 dollars US de fonds non restreints pour couvrir les coûts de la mise en place des bureaux régionaux en Colombie et à Trinité-et-Tobago.

Ces évolutions sont résumées comme suit :

ACRO Budget

	<u>Unrest.</u>	<u>Desig.</u>	<u>Rest.</u>	<u>TOTAL</u>	<u>Notes</u>
Budgeted Expenditure	1,246	0	0	1,246	
Balance of 2020 Designated funds c/fwd		153		153	
Increase in funds from C-FAR	337			337	Per C-FAR paper 26th March.
Forecast Deficit	1,583	153	0	1,736	
<i>Movement</i>	337	153	0	490	

Au moment de l'établissement du budget 2021, l'équipe Transition Amériques avait peu de moyens de voir comment le nouveau bureau ACRO allait être établi, de sorte que la majeure partie du budget a été affectée au poste « Autres dépenses ». Au cours de cet exercice de nouvelles prévisions, le budget est maintenant affecté aux codes d'activité pertinents.

3.3 Fonds de base non restreints

Les prévisions des revenus de subvention de base non restreints ont augmenté de 4 963 000 dollars US par rapport au budget. Le tableau à l'Annexe 2 montre l'évolution entre le budget et les prévisions par bailleur de fonds.

Les principales évolutions sont les suivantes :

Bailleur de fonds	Prévisions Milliers de dollars	Budget Milliers de dollars	
Allemagne	17 550	13 664	Augmentation de 12 M€ à 15 M€
Norvège	6 550	5 294	Augmentation de 50 MNOK à 60 MNOK
Pays-Bas	4 189	3 689	Augmentation de 3,24 M€ à 3,6 M€
Finlande	1 580	1 708	Diminution de 1,5 M€ à 1,35 M€
Japon	2 800	3 500	Diminution de 3,5 MUSD à 2,8 MUSD
Canada	403	1 394	Diminution de 1,9 MCAD 0,54 MCAD
	33 072	29 249	
Impact net	+3 823		

Les taux de change ont été actualisés pour tenir compte des taux couverts (le cas échéant), des taux prévus au budget et des taux réels sur les montants déjà perçus.

Les dépenses de base non restreints ont augmenté de 595 000 dollars US par rapport au budget. Une augmentation de 637 000 dollars US a déjà été approuvée par le CAFR et les nouvelles prévisions se soldent par une diminution nette de 43 000 dollars US. Cette évolution s'explique comme suit :

Unrestricted expenditure	Approved by C-FAR:						Total variance Budget vs Q1F	
	2021 Budget	Increase in ACRO budget	New US roles in External Relations	Vacancy savings	Contract staff movements	Other forecast		Q1 Forecast
Staff costs	13,260	567	300	(108)			14,019	759
Professional services	1,530	155			105		1,790	260
Occupancy costs	914	154				5	1,073	159
Other expenses	2,938	(693)				(19)	2,226	(712)
Cash grants	40,360						40,360	0
Various	2,728	154				(26)	2,856	128
	61,730	337	300	(108)	105	(40)	62,324	594

Une diminution des frais de personnel de 108 000 dollars US était prévue en raison de postes à pourvoir, mais ces économies ont été contrebalancées par une augmentation des frais de personnel sous contrat comptabilisés sous le poste « Services professionnels » (105 000 dollars US). La plupart de ces frais concernent les bureaux EN et RAS.

3.4 Fonds désignés

Les principales évolutions concernant les fonds désignés sont les suivantes :

Designated expenditure	Approved by C-FAR:						Total variance Budget vs Q1F	
	2021 Budget	Phase 1 of strategy development	Finance Journey (Solution 7)	Roll out of resource allocation work (Solution 7)	Carry forward ACRO unspent funds	Other forecast movements		Q1 Forecast
Staff costs	331						331	0
Professional services	425					6	431	6
Other expenses	2,689	400	955	200	153	(17)	4,380	1,691
Cash grants	3,240						3,240	0
Various	274					24	298	24
	6,959	400	955	200	153	13	8,680	1,721

3.5 Fonds restreints

Les évolutions des fonds restreints sont indiquées dans le tableau ci-dessous. Comme on peut le voir, des projets ont été attribués depuis que le budget initial a été établi. N'y figurent pas les projets à venir.

Restricted projects post 2021 budget							
	Region	Agreement Period	2021 Income	IPPF expenditure	Grants to MA	IPPF Overhead	2021 expenditure
Japan Supplementary fund – Iran *	SARO	Jan21-Jan-22	1,000,000	284,359	696,594	19,047	1,000,000
Japan Supplementary fund – Afghanistan	SARO	(Jan21- Jan-22	1,000,000	159,852	657,609	15,873	833,333
Global Affairs Canada - IPPF global programme (technically this is a cost extension to a current programme)	LONDON OFFICE	Apr 21 to Apr 22	3,175,143	801,650	1,102,031	213,081	2,116,762
Global Affairs Canada – Colombia humanitarian programme	ACRO	Apr 21 to Mar 23	396,893		396,893		396,893
Expertise France - Maternal and new born health Mauritanie	ARO	Mar 21 to Mar 23	346,706		346,706		346,706
Waterloo Foundation - Shifting Context In-Country Finance Exploration	ARO	Jan21 to Jan23	12,500	12,500			
Norad - FGM project extension	AWRO	Apr- Mar-22	473,146	103,401	362,745	7,000	473,146
Gov Australia SPRINT III Fiji **	ESEAOR		1,419,742	471,414	815,843	132,485	1,419,742
		TOTAL	7,824,129	1,833,175	4,378,421	387,486	6,586,582
* - IPPF may have to return funds to donor due to inability to send funds to Iran.							
** - this is an increase to the existing SPRINT III project.							

Il convient de noter que les prévisions reçues des bureaux RAS et AESEO affichaient une hausse des coûts restreints, sans préciser clairement l'origine de ces fonds/revenus pour les étayer. Ces modifications n'ont pas été incluses dans les présentes prévisions, en attendant de recevoir des explications de la part de ces bureaux. Pour le bureau RAS, les prévisions comprenaient plusieurs projets (253 000 dollars de coûts supplémentaires, mais entraînant des transferts importants entre postes de coût). Pour le bureau AESEO, les hausses prévues s'expliquaient par le projet SPRINT III aux Fidji, d'un montant de 2 161 837 dollars.

Il est possible qu'il faille retourner au bailleur de fonds 1 million de dollars du Japan Supplementary Grants reçus pour un projet en Iran, du fait des difficultés à trouver un moyen d'acheminer ces fonds en Iran.

4 Conclusion

Bien qu'il ne se soit concentré que sur les évolutions notables, il n'en reste pas moins que le processus de prévisions a permis de relever toute une série de modifications dans l'ensemble du secrétariat. Leur effet combiné se traduit par une hausse de l'évolution nette des fonds, partant d'un déficit budgétaire de 13,6 millions de dollars pour passer à un déficit prévisionnel de 9,3 millions de dollars, soit une baisse de 4,3 millions de dollars du montant du déficit.

D'après les prévisions, les revenus des subventions de base devraient augmenter de 5 millions de dollars par rapport au budget, tandis que les revenus pour les nouveaux projets restreints devraient augmenter de 7,9 millions de dollars.

Des dépenses supplémentaires de 2,3 millions de dollars ont été approuvées pour des fonds non restreints et des fonds désignés, et les prévisions des dépenses sur les nouveaux projets restreints s'élèvent à 6,6 millions de dollars en 2021.

Un travail plus détaillé sera nécessaire pour les prévisions du deuxième trimestre, surtout à mesure que les postes vacants seront comblés (ou autrement) et pour rapprocher du budget les projets restreints du bureau RAS.

Appendix 1: Combined income and expenditure by funding type (Q1 forecast vs budget)

Summary Forecast	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL		
All in US\$'000s	Full Year			Full Year			Full Year			Full Year		
	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance
Income												
Grant Income	61,905	56,942	4,963	0	0	0	35,960	28,085	7,875	97,864	85,027	12,837
WISH Fees	0		0	0		0	18,648	18,648	0	18,648	18,648	0
WISH Reimbursables	0		0	0		0	29,332	29,332	0	29,332	29,332	0
Overhead Recovery	4,795	4,408	387	0		0	0		0	4,795	4,408	387
Other Income	720	700	20	8	0	8	175	175	0	903	875	28
TOTAL INCOME	67,421	62,050	5,371	8	0	8	84,115	76,240	7,875	151,543	138,290	13,253
Expenditure												
Staff Costs	14,019	13,260	-759	332	331	-0	7,892	7,851	-41	22,243	21,442	-801
Professional Services	1,790	1,530	-260	430	425	-6	2,651	2,258	-393	4,872	4,213	-659
Travel & Transport	567	585	18	69	64	-5	2,120	2,085	-35	2,756	2,734	-22
Conference & Meeting Costs	979	974	-5	70	70	0	645	639	-6	1,694	1,683	-11
Facilities Costs	2	0	-2	0		0	0	0	-0	2	0	-2
Media, Publications & Advertising	205	160	-45	19	0	-19	465	465	-0	689	625	-64
Office Support Costs	223	199	-24	0	0	0	27	11	-16	250	211	-40
Information Technology	456	460	4	92	92	-0	36	36	0	583	587	4
Office Supplies	166	157	-9	0	0	0	46	46	-0	212	203	-9
Occupancy Costs	1,073	914	-159	0		0	93	123	30	1,166	1,037	-129
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	66	0	-66	-0	0	0	3	0	-3	69	0	-69
Capital Expenditure	22	23	1	0		0	41	23	-18	63	46	-17
Miscellaneous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery paid	0	0	0	48	48	0	4,559	4,299	-260	4,607	4,347	-260
Cash Grants	40,360	40,360	0	3,240	3,240	0	67,908	63,598	-4,310	111,508	107,198	-4,310
Commodities Grants	171	171	0	0		0	109	89	-20	279	259	-20
Grants to Other Secretariat Offices	0	0	0	0		0	141	0	-141	141	0	-141
MA Support	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Other Expenses	2,226	2,938	711	4,380	2,689	-1,691	3,058	1,701	-1,357	9,664	7,328	-2,336
TOTAL EXPENDITURE	62,324	61,730	-595	8,681	6,959	-1,721	89,795	83,224	-6,571	160,800	151,913	-8,887
NET OPERATING INCOME	5,097	320	4,776	-8,673	-6,959	-1,713	-5,681	-6,984	1,304	-9,257	-13,623	4,366
Foreign Exchange Gains/Losses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NET MOVEMENT IN FUNDS	5,097	320	4,776	-8,673	-6,959	-1,713	-5,681	-6,984	1,304	-9,257	-13,623	4,366

Appendix 2 – movements in unrestricted core funding by donor (Q1 forecast vs budget)

CORE FUNDING SCHEDULE

Core Donor	Forecast			Original Budget			Variance from Budget
	Forecast	Currency	TOTAL USD	Budget	Currency	TOTAL USD	
Australia	3,600	AUD	2,553	3,600	AUD	2,493	60
Canada *	540	CAD	403	1,900	CAD	1,394	-991
China	400	USD	400	400	USD	400	0
Denmark	50,000	DKK	7,905	50,000	DKK	7,654	251
Finland **	1,350	EUR	1,580	1,500	EUR	1,708	-129
Germany	15,000	EUR	17,550	12,000	EUR	13,664	3,886
Hewlett Foundation	1,000	USD	1,000	1,000	USD	1,000	0
Japan	2,800	USD	2,800	3,500	USD	3,500	-700
Korea	160	USD	160	135	USD	135	25
Malaysia	15	USD	15	15	USD	15	0
Netherlands	3,600	EUR	4,189	3,240	EUR	3,689	500
Norway	50,000	NOK	5,463	50,000	NOK	5,294	169
Norway - increased allocation	10,000	NOK	1,088				1,088
New Zealand	2,500	NZD	1,788	2,500	NZD	1,622	166
Sweden	110,000	SEK	12,494	110,000	SEK	11,876	618
Switzerland	2,300	CHF	2,516	2,300	CHF	2,496	20
Thailand	2	USD	2	2	USD	2	0
			61,905			56,942	4,963

* For Canada, the CAD 540,000 will have to be allocated to 1 to 3 MAs core grants as part of Stream 1 and not used for IPPF Secretariat.

** For Finland, we have just submitted a proposal through their global call for proposals and we expect to know the result in August 2021 (for funding for 2021 and 2022). We are expecting an increase from our previous grant level of EUR 1.35 million per year however this is not a guarantee.

Appendix 3: ARO (Q1 forecast vs budget)

Summary I&E: ARO

All in US\$'000s												
	<u>Unrestricted</u>			<u>Designated</u>			<u>Restricted</u>			<u>TOTAL Region</u>		
	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>
Income												
Grant Income	0	0	0	0	0	0	1,178	819	359	1,178	819	359
Unrestricted Core income from CO	4,503	4,503	0	0	0	0	0	0	0	4,503	4,503	0
WISH Fees	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WISH Reimbursables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery	119	119	0	0	0	0	0	0	0	119	119	0
Grant Income to Other ROs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL INCOME	4,622	4,622	0	0	0	0	1,178	819	359	5,800	5,441	359
Expenditure												
Staff Costs	3,640	3,640	0	0	0	0	2,456	2,456	0	6,096	6,096	0
Professional Services	365	365	0	0	0	0	220	220	0	584	584	0
Travel & Transport	155	155	0	0	0	0	624	624	0	779	779	0
Conference & Meeting Costs	51	51	0	0	0	0	81	81	0	132	132	0
Facilities Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Media, Publications & Advertising	60	60	0	0	0	0	15	15	0	75	75	0
Office Support Costs	105	105	0	0	0	0	0	0	0	105	105	0
Information Technology	63	63	0	0	0	0	0	0	0	63	63	0
Office Supplies	23	23	0	0	0	0	12	12	0	35	35	0
Occupancy Costs	304	304	0	0	0	0	68	68	0	372	372	0
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital Expenditure	7	7	0	0	0	0	0	0	0	7	7	0
Miscellaneous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery paid	0	0	0	0	0	0	161	161	0	161	161	0
Cash Grants	0	0	0	0	0	0	745	399	-347	745	399	-347
Commodities Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grants to Other Secretariat Offices	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MA Support	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Expenses	168	168	0	0	0	0	92	80	-13	260	248	-13
TOTAL EXPENDITURE	4,941	4,941	0	0	0	0	4,474	4,115	-359	9,415	9,056	-359
NET OPERATING INCOME	-319	-319	0	0	0	0	-3,296	-3,296	0	-3,615	-3,615	0
Foreign Exchange Gains/Losses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NET MOVEMENT IN FUNDS	-319	-319	0	0	0	0	-3,296	-3,296	0	-3,615	-3,615	0

ARO submitted a forecast budget but this had cost increases and re-allocations that are deemed unrealistic. Consequently, with the exception of new Restricted projects that have been awarded, their numbers have been left equal to the original budget. We will work towards a full reforecast for Q2.

Appendix 4: AWRO (Q1 forecast vs budget)

Summary I&E: AWRO												
All in US\$'000s												
	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL Region		
	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance
Income												
Grant Income	0	0	0	0	0	0	502	29	473	502	29	473
Unrestricted Core income from CO	1,273	1,273	0	0	0	0	0	0	0	1,273	1,273	0
WISH Fees	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WISH Reimbursables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery	7	0	7	0	0	0	0	0	0	7	0	7
Grant Income to Other ROs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Income	20	0	20	0	0	0	0	0	0	20	0	20
TOTAL INCOME	1,300	1,273	27	0	0	0	502	29	473	1,802	1,302	500
Expenditure												
Staff Costs	1,081	1,081	0	0	0	0	83	83	0	1,164	1,164	0
Professional Services	30	30	0	0	0	0	0	0	0	30	30	0
Travel & Transport	3	3	0	0	0	0	0	0	0	3	3	0
Conference & Meeting Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Facilities Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Media, Publications & Advertising	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Office Support Costs	38	38	0	0	0	0	0	0	0	38	38	0
Information Technology	3	3	0	0	0	0	0	0	0	3	3	0
Office Supplies	11	11	0	0	0	0	0	0	0	11	11	0
Occupancy Costs	111	91	-20	0	0	0	0	0	0	111	91	-20
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital Expenditure	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Miscellaneous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery paid	0	0	0	0	0	0	7	0	-7	7	0	-7
Cash Grants	0	0	0	0	0	0	363	0	-363	363	0	-363
Commodities Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grants to Other Secretariat Offices	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MA Support	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Expenses	18	18	0	0	0	0	103	0	-103	121	18	-103
TOTAL EXPENDITURE	1,293	1,273	-20	0	0	0	556	83	-473	1,849	1,356	-493
NET OPERATING INCOME	7	-0	7	0	0	0	-54	-54	0	-47	-54	7
Foreign Exchange Gains/Losses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NET MOVEMENT IN FUNDS	7	-0	7	0	0	0	-54	-54	0	-47	-54	7

With the exception of including restricted projects that have been awarded since the budget was set, AWRO's forecast has been left equal to budget. The new AWRO Finance Director's initial investigations suggest that changes will be needed but it is suggested that this is dealt with as a separate exercise to this forecast. Actual other income of \$20k has been reflected, as has the use of those funds to increase Occupancy costs which are committed to a level higher than was budgeted.

Appendix 5: ESEAOR (Q1 forecast vs budget)

Summary I&E: ESEAOR + SROP												
All in US\$'000s												
	<u>Unrestricted</u>			<u>Designated</u>			<u>Restricted</u>			<u>TOTAL Region</u>		
	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>	<u>Forecast</u>	<u>Budget</u>	<u>Variance</u>
Income												
Grant Income	0	0	0	0	0	0	6,743	5,324	1,420	6,743	5,324	1,420
Unrestricted Core income from CO	1,177	1,177	0	8	0	8	0	0	0	1,185	1,177	8
WISH Fees	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WISH Reimbursables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery	499	367	132	0	0	0	0	0	0	499	367	132
Grant Income to Other ROs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL INCOME	1,676	1,544	132	8	0	8	6,743	5,324	1,420	8,428	6,867	1,560
Expenditure												
Staff Costs	805	777	-28	0	0	0	1,212	1,213	1	2,017	1,991	-27
Professional Services	33	34	1	0	0	0	612	250	-361	645	284	-361
Travel & Transport	110	171	61	0	0	0	870	827	-42	980	998	18
Conference & Meeting Costs	18	18	0	0	0	0	45	45	0	63	63	0
Facilities Costs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Media, Publications & Advertising	14	14	-0	0	0	0	1	1	0	15	15	0
Office Support Costs	42	9	-33	0	0	0	27	11	-16	69	20	-49
Information Technology	4	4	-0	0	0	0	0	0	0	4	4	-0
Office Supplies	7	8	1	0	0	0	19	19	-0	26	28	1
Occupancy Costs	10	37	28	0	0	0	24	55	30	34	92	58
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	8	0	-8	-0	0	0	3	0	-3	11	0	-11
Capital Expenditure	0	5	5	0	0	0	24	6	-18	24	12	-13
Miscellaneous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery paid	0	0	0	0	0	0	527	395	-132	527	395	-132
Cash Grants	36	36	0	0	0	0	3,979	3,163	-816	4,015	3,199	-816
Commodities Grants	0	0	0	0	0	0	73	73	0	73	73	0
Grants to Other Secretariat Offices	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MA Support	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Expenses	91	97	7	0	0	0	38	6	-32	129	103	-25
TOTAL EXPENDITURE	1,177	1,210	33	-0	0	0	7,455	6,066	-1,390	8,632	7,276	-1,356
NET OPERATING INCOME	499	334	166	8	0	8	-712	-742	30	-205	-409	204
Foreign Exchange Gains/Losses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NET MOVEMENT IN FUNDS	499	334	166	8	0	8	-712	-742	30	-205	-409	204

ESEAOR numbers include SROP and Bangkok Humanitarian budgets. The forecast increase in SPRINT III Fiji income has been reduced to equal costs until the timing of receipts can be established. Unrestricted costs have been forecast down slightly overall, reflecting expected savings on travel.

Appendix 6: EN (Q1 forecast vs budget)

Summary I&E: EN

All in US\$'000s												
	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL Region		
	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance
Income												
Grant Income	0	0	0	0	0	0	3,548	3,498	50	3,548	3,498	50
Unrestricted Core income from CO	1,522	1,522	0	0	0	0	-0	0	-0	1,521	1,522	-0
WISH Fees	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WISH Reimbursables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery	108	108	0	0	0	0	0	0	0	108	108	0
Grant Income to Other ROs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL INCOME	1,629	1,629	0	0	0	0	3,548	3,498	50	5,178	5,127	50
Expenditure												
Staff Costs	1,161	1,277	116	101	101	-0	794	751	-42	2,055	2,129	74
Professional Services	127	39	-88	120	120	-0	216	198	-18	463	357	-106
Travel & Transport	30	30	0	0	0	0	161	153	-8	191	184	-8
Conference & Meeting Costs	5	0	-5	0	0	0	63	57	-6	68	57	-11
Facilities Costs	2	0	-2	0	0	0	0	0	-0	2	0	-2
Media, Publications & Advertising	4	1	-2	0	0	0	14	14	-0	17	15	-2
Office Support Costs	27	36	9	0	0	0	0	0	-0	27	36	9
Information Technology	11	0	-11	0	0	0	0	0	0	11	0	-11
Office Supplies	11	0	-11	0	0	0	0	0	0	11	0	-11
Occupancy Costs	72	58	-13	0	0	0	0	0	0	72	58	-13
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	10	0	-10	0	0	0	0	0	-0	10	0	-10
Capital Expenditure	5	8	3	0	0	0	1	1	0	6	10	3
Miscellaneous	0	0	0	0	0	0	0	16	16	0	16	16
Overhead Recovery paid	0	0	0	16	17	0	0	108	108	16	125	108
Cash Grants	0	0	0	0	0	0	2,143	2,211	68	2,143	2,211	68
Commodities Grants	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grants to Other Secretariat Offices	0	0	0	0	0	0	141	0	-141	141	0	-141
MA Support	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Expenses	33	71	38	0	0	0	16	0	-16	48	71	22
TOTAL EXPENDITURE	1,496	1,522	25	237	237	-0	3,548	3,510	-39	5,282	5,268	-14
NET OPERATING INCOME	133	108	25	-237	-237	-0	-0	-12	12	-104	-141	37
Foreign Exchange Gains/Losses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NET MOVEMENT IN FUNDS	133	108	25	-237	-237	-0	-0	-12	12	-104	-141	37

Some staff vacancies are being covered by contract staff, hence the shift between Staff Costs and Professional Fees.

Appendix 7: SARO (Q1 forecast vs budget)

Summary I&E: SARO

All in US\$'000s	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL Region		
	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance
Income												
Grant Income	0	0	-0	0	0	0	2,000	0	2,000	2,000	0	2,000
Unrestricted Core income from CO	1,031	1,031	0	0	0	0	0	0	0	1,031	1,031	0
WISH Fees	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WISH Reimbursables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery	55	20	35	0	0	0	0	0	0	55	20	35
Grant Income to Other ROs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Income	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL INCOME	1,085	1,050	35	0	0	0	2,000	0	2,000	3,085	1,050	2,035
Expenditure												
Staff Costs	698	719	20	0	0	0	95	95	-0	794	813	20
Professional Services	32	8	-24	0	0	0	20	6	-14	52	14	-38
Travel & Transport	144	146	3	0	0	0	19	34	15	163	180	17
Conference & Meeting Costs	0	0	-0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0
Facilities Costs	0	0	-0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0
Media, Publications & Advertising	7	7	0	0	0	0	0	0	0	7	7	0
Office Support Costs	7	7	-0	0	0	0	0	0	0	7	7	-0
Information Technology	20	29	9	0	0	0	0	0	0	20	29	9
Office Supplies	12	13	0	0	0	0	0	0	0	12	13	0
Occupancy Costs	90	91	0	0	0	0	0	0	0	90	91	0
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital Expenditure	10	2	-8	0	0	0	0	0	0	10	2	-8
Miscellaneous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery paid	0	0	0	0	0	0	35	0	-35	35	0	-35
Cash Grants	0	0	0	0	0	0	1,354	0	-1,354	1,354	0	-1,354
Commodities Grants	0	0	0	0	0	0	20	20	-0	20	20	-0
Grants to Other Secretariat Offices	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MA Support	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Other Expenses	10	10	-0	0	0	0	444	0	-444	454	10	-444
TOTAL EXPENDITURE	1,031	1,031	0	0	0	0	1,988	155	-1,833	3,018	1,185	-1,833
NET OPERATING INCOME	55	20	35	0	0	0	12	-155	167	67	-135	202
Foreign Exchange Gains/Losses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NET MOVEMENT IN FUNDS	55	20	35	0	0	0	12	-155	167	67	-135	202

Some staff vacancies are being covered by contract staff, hence the shift between Staff Costs and Professional Fees.

Appendix 8: ACRO (Q1 forecast vs budget)

Summary I&E		Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL		
		Full Year			Full Year			Full Year			Full Year		
All in US\$'000s		Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance
Income													
	Grant Income			0			0	397		397	397	0	397
	Unrestricted Core income from CO			0			0			0	0	0	0
	WISH Fees			0			0			0	0	0	0
	WISH Reimbursables			0			0			0	0	0	0
	Overhead Recovery			0			0			0	0	0	0
	Grant Income to Other ROs			0			0			0	0	0	0
	Other Income			0			0			0	0	0	0
	TOTAL INCOME	0	0	0	0	0	0	397	0	397	397	0	397
Expenditure													
	Staff Costs	937	370	-567	0	0	0			0	937	0	-937
	Professional Services	182	27	-155	0	0	0			0	182	0	-182
	Travel & Transport	50		-50	0	0	0			0	50	0	-50
	Conference & Meeting Costs	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Facilities Costs	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Media, Publications & Advertising	62		-62	0	0	0			0	62	0	-62
	Office Support Costs	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Information Technology	0	6	6	0	0	6			0	0	0	0
	Office Supplies	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Occupancy Costs	154		-154	0	0	0			0	154	0	-154
	Repairs, Maint, Equip, Furnishings	48		-48	0	0	0			0	48	0	-48
	Capital Expenditure	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Miscellaneous	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Overhead Recovery paid	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Cash Grants	0		0	0	0	0	397		-397	397	0	-397
	Commodities Grants	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Grants to Other Secretariat Offices	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	MA Support	0		0	0	0	0			0	0	0	0
	Other Expenses	150	843	693	153	0	-153			0	303	0	-303
	TOTAL EXPENDITURE	1,582.9	1,246.0	-336.9	153.1	0	-147	397	0	-397	2,133	0	-2,133
NET OPERATING INCOME		-1,583	-1,246	-337	-153	0	-147	0	0	0	-1,736	0	-1,736
	Foreign Exchange Gains/Losses												0
NET MOVEMENT IN FUNDS		-1,583	-1,246	-337	-153	0	-147	0	0	0	-1,736	0	-1,736

The ACRO expenditure budget has been increased by (a) a carry forward of \$153k of underspend on Designated funds in 2020, and (b) an extra allocation of \$337k authorised at the March C-FAR meeting. The budget has then also been re-balanced between cost headings now that more specific areas of spend have been identified.

Appendix 9: CO (Q1 forecast vs budget)

Summary I&E	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL		
	Full Year			Full Year			Full Year			Full Year		
All in US\$'000s	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance	Forecast	Budget	Variance
Income												
Grant Income	61,905	56,942	4,963			0	21,590	18,415	3,175	83,495	75,357	8,138
Unrestricted Core income from CO			0			0	175	175	0	175	175	0
WISH Fees			0			0	18,648	18,648	0	18,648	18,648	0
WISH Reimbursables			0			0	29,332	29,332	0	29,332	29,332	0
Overhead Recovery	4,008	3,795	213			0			0	4,008	3,795	213
Grant Income to Other ROs	-9,505	-9,505	0			0			0	-9,505	-9,505	0
Other Income	700	700	0			0		0	0	700	700	0
TOTAL INCOME	57,108	51,932	5,176	0	0	0	69,745	66,570	3,175	126,853	118,502	8,351
Expenditure												
Staff Costs	5,696	5,396	-300	231	230	-0	3,252	3,252	0	9,179	8,879	-300
Professional Services	1,022	1,022	0	310	310	0	1,583	1,583	0	2,916	2,916	0
Travel & Transport	76	76	0	69	69	0	446	446	0	591	591	0
Conference & Meeting Costs	905	905	0	70	70	0	456	456	0	1,431	1,431	0
Facilities Costs	0	0	0	0		0	0		0	0	0	0
Media, Publications & Advertising	59	59	0	19	19	0	435	435	0	514	514	0
Office Support Costs	4	4	0	0	0	0	0	0	0	4	4	0
Information Technology	355	355	0	92	92	-0	36	36	0	483	483	-0
Office Supplies	102	102	0	0	0	0	15	15	0	117	117	0
Occupancy Costs	333	333	0	0		0	0		0	333	333	0
Repairs, Maint, Equip, Furnishings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital Expenditure	0		0	0		0	15	15	0	15	15	0
Miscellaneous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead Recovery paid	0	0	0	32	32	0	3,829	3,616	-213	3,861	3,648	-213
Cash Grants	40,324	40,324	0	3,240	3,240	0	58,927	57,825	-1,102	102,491	101,389	-1,102
Commodities Grants	171	171	0	0		0	16	16	0	187	187	0
Grants to Other Secretariat Offices	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Other Expenses	2,112	2,112	0	3,935	2,380	-1,555	2,364	1,563	-802	8,412	6,055	-2,357
TOTAL EXPENDITURE	51,159	50,859	-300	7,998	6,443	-1,556	71,376	69,260	-2,117	130,534	126,561	-3,972
NET OPERATING INCOME	5,949	1,073	4,876	-7,998	-6,443	-1,556	-1,631	-2,690	1,058	-3,680	-8,059	4,379
Foreign Exchange Gains/Losses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NET MOVEMENT IN FUNDS	5,949	1,073	4,876	-7,998	-6,443	-1,556	-1,631	-2,690	1,058	-3,680	-8,059	4,379

The CO budget has a \$4,963k increase in Core grant income, as reflected in Appendix 2. There is also an increase in Restricted grant income of \$3.2m from projects awarded since the budget was set. These same projects drive increased Restricted expenditure of \$2.1m, as well as an increase in overhead recovery of US\$213k.

An increase of \$300k in Staff Costs was approved by C-FAR for External Relations advocacy roles in the U.S.

Increased Designated spend comes from C-FAR's approval of \$955k for the Finance Journey and \$400k for Phase I of Strategy Development.