

Conseil d'administration
23-24 novembre 2023

En référence au point 9.1 (annexe) de
l'ordre du jour

Synthèse

Dans le cadre de son passage à un cycle de planification et de budgétisation triennal, l'IPPF présentait en 2022 une projection triennale de ses recettes et répartissait ces fonds entre les différentes composantes de la Fédération. Ce projet fut présenté au C-FAR lors de sa réunion du 18 mai 2022.

Dans le cadre de ce process, il était prévu que l'IPPF passe en revue chaque année le montant total des revenus projetés et qu'elle alloue des revenus non restreints supplémentaires (si disponibles) ou qu'elle ajuste les affectations en fonction des revenus inférieurs projetés pour l'exercice suivant.

L'IPPF a désormais revu les chiffres pour 2024 et il est désormais très probable que les projections de revenus de base non restreints pour 2024 soient beaucoup plus faibles que ce qui fut présenté en 2022. En conséquence, l'allocation aux AM et au Secrétariat sera ajustée à la baisse et ceci sera communiqué à toutes les personnes concernées.

Points d'action :

Le C-FAR **d'examiner** le document et **d'approuver** les CGP (*chiffres de gestion prévisionnels*) révisés et leur allocation pour 2024.

Chiffres de gestion prévisionnels 2024 révisés

1) Budget programmatique non restreint (en US\$ 000)

Produits non restreints de base	'2023	'2024	2024 (révisé)	'2025
Produits émanant des gouvernements et des fondations (a)	55 303	54 759	51 056	55 162
Autres produits (b)	2 960	3 900	4 800	4 920
Recouvrements des charges indirectes** (c)	3 426	3 769	3 769	4 146
Prélèvement d'origine sur les réserves			1 788	
Prélevés sur le fonds de stabilisation			903	
Total des Produits	61,689	62,428	62,316	64,228
Affectation du total des produits	'2023	'2024	2024 (révisé)	'2025
Flux 1				
Subventions non restreintes aux associations membres	34 902	35 949	35 949	37 027
Subventions aux Associations membres / partenaires collaborateurs - Soutien des donateurs	400	400	300	400

Produits non restreints de base	'2023	'2024	2024 (révisé)	'2025
Budget du Secrétariat	21 094	21 727	21 727	22 379
Flux 2 – AM/PC	4 940	4 940	3 140	4 940
Flux 3 – AM/PC	1 200	1 200	1 200	1 200
Total des allocations	62 536	64 216	62,316	65 946
Déficit qui sera couvert sur les réserves	-847	-1 788	0	-1 718

2) Hypothèses / paramètres – calcul des produits :

Les projections des produits pour 2024 ont été calculées sur la base d'hypothèses/ paramètres énumérés séparément ci-dessous – voir la section 2 a) pour les produits de subventions révisés et la section 2 b) pour les autres produits révisés.

Les produits et charges pour 2025 ont été ici laissés au même niveau que celui calculé en 2022. Ce niveau sera révisé l'exercice prochain, les allocations de base non restreintes étant alors actualisées pour 2025.

a) Produits des subventions 2024 révisés

Les hypothèses générales utilisées pour calculer le produit révisé des subventions de base non restreintes en 2024 sont présentées ci-dessous :

- i) Actualisation de la ventilation par donateurs (en devise locale) à partir des chiffres communiqués par l'équipe de développement de partenariats stratégiques (DPS) en juillet 2023.
- ii) La Suède est historiquement un fervent défenseur de la SDSR dans le monde. Le gouvernement suédois a spécifiquement soutenu les actions de l'IPPF dans le monde en finançant nos fonds de base non restreints à hauteur de SEK 100 millions au cours des derniers exercices. En 2023, en raison de changements politiques à l'échelon national, le pays n'a pas été en mesure de finaliser ses stratégies mondiales de soutien à la SDSR et n'a pu non plus se mettre d'accord sur le financement total de l'IPPF au cours des prochains exercices. De ce fait, en 2023 (à ce jour), le pays n'a pu confirmer qu'un financement total de SEK 45 millions au lieu du financement initial estimé à SEK 110 millions. Après avoir discuté avec le directeur général adjoint, qui a confirmé qu'il n'envisageait pas de réduction importante, et dans l'espoir que le gouvernement suédois soit en mesure de finaliser ses stratégies globales d'ici la fin 2023, nous avons estimé le montant total probable des subventions à SEK 80 millions. Ce montant a été converti sur la base du taux d'un contrat à terme [c'est-à-dire des contrats négociés de gré à gré entre deux parties, avec des conditions souvent conçues sur mesure dont l'objet est de minimiser les risques de change sur les

subventions non restreintes-ndt] (reporté de 2023) et du taux au comptant, avec une date de réception estimée à juillet 2023 (SEK45 millions) et septembre 2023 (SEK 35 millions) respectivement.

- iii) Le reste des subventions reçues en différentes devises a été converti en équivalent US\$ selon les taux provisoires fournis par notre fournisseur agréé, à savoir Global Reach Group. Ces taux sont basés sur les taux au comptant à cette date. Ils peuvent s'améliorer légèrement au fur et à mesure que nous concluons des contrats à terme, cependant l'impact probable en termes de US\$ ne devrait pas être significatif.
- iv) Les prévisions révisées des produits des subventions 2024, par rapport à ce qui fut présenté en 2022 (pour 2024) font état des changements ci-dessous :

Donateurs	Devises locales	Original	Révisé	Montant révisé en US\$ (augmentation/réduction)
Australie	AUD	3,9M	5 M	416
Danemark	DKK	55M	50M	-1,080
Norvège	NoK	65M	75M	82
Irlande	Euro	0	1 M	1,060
Allemagne	Euro	11 M	12 M	484
Suède	Sek	110 M	80 M	-4,139
Chine	\$US	500k	439k	-71
Canada	Dollar canadien	700k	0	-544
Hewlett Foundation	\$US	0	60k	60
Mouvement sur les changes				29
Total				-3,703

- v) Ci-dessous la ventilation complète des subventions (par donateur) dans les prévisions révisées par rapport à l'estimation initiale des recettes pour 2024 :

2024 – Produits des subventions 2024 révisés							
Pays	Devises	Montant en devises locales révisé (au jour d'aujourd'hui)	Montant original en devises locales (à la date du calcul des CGP)	Ecart	Montant révisé en US\$	Montant original en US\$	Ecart (en US\$) (\$)
Australie	AUD	5 000	3 900	1 100	3 153	2 737	416
Danemark	DKK	50 000	55 000	-5 000	7128	8 208	-1 080
Finlande	EURO	1 500	1 500	0	1590	1 669	-79
Allemagne	EURO	12 000	11 000	1 000	12723	12 239	484
Allemagne (Ukraine)	EURO	0	0	0	0	0	0
Irlande	EURO	1 000	0	1 000	1060	0	1 060
Pays-Bas	EURO	3 600	3 600	0	3817	3 600	217
Norvège	NOK	75 000	65 000	10 000	7049	6 967	82
Nouvelle Zélande	NZD	2 500	2 500	0	1462	1 571	-109
Suède	SEK	80 000	110 000	-30 000	7344	11483	-4 139
Canada	Dollar canadien	0	700	-700	0	544	-544
Chine	US\$	429	500	-71	428	500	-71
Hewlett Foundation	US\$	60	0	60	60	0	60
Japon	US\$	2 750	2 750	0	2750	2750	0
Suisse	US\$	2 300	2 300	0	2300	2300	0

Malaysia	US\$	15	15	0	15	15	0
Corée du Sud	US\$	175	175	0	175	175	0
Thaïlande	US\$	2	2	0	2	2	0
Total					51,056	54,760	-3,703

b) Autres produits prévus 2024

La ventilation détaillée des produits prévus des dons individuels, du recouvrement des frais généraux, des investissements et des intérêts pour les exercices 2022 (chiffres réels), 2023 (prévisions au T3), 2024 (prévisions révisées) et 2025 (prévisions initiales) est présentée dans le tableau ci-dessous :

Intitulé des produits	Devises	Original US\$ ('000)	Révisé US\$ ('000)	Ecart US\$ ('000)
Dons individuels	\$US	2 660	3 600	740
Autres recettes (marchandises + intérêts bancaires + produits d'investissement)	\$US	300	1 200	900
Recouvrement des charges indirectes	US\$	3 769	3 769	0
Total		6 729	8 369	1 640

Ces changements comprennent :

- i) une estimation plus élevée des produits des dons individuels, conformément à leur propre estimation révisée d'US \$ 3 600 k contre US\$2 660k.
- ii) l'augmentation prévue des produits à recevoir au titre des intérêts bancaires et des revenus d'investissement. Ce montant est inférieur au nombre réel estimé à la fin 2023, pour les raisons suivantes :
 - le solde bancaire moyen estimé en 2024 devrait être inférieur à celui détenu en 2023
 - les taux d'intérêt devraient également diminuer au cours de l'exercice à venir.

La ventilation détaillée des prévisions des produits des subventions non restreintes provenant des gouvernements/fondations et d'autres produits pour les exercices 2022 (chiffres réels), 2023 (prévisions du T3), 2024 (projections révisées) et 2025 (estimations) est présentée aux annexes 1 et 2 à la fin de cette note.

3) Hypothèses/paramètres – prélèvement/ allocation prévue 2024

Dans le contexte d'une réduction du financement disponible pour 2024 par rapport à ce qui avait été estimé en 2022, les ajustements suivants sur les produits et leur allocation budgétaire pour 2024 ont été intégrés au budget global.

- a) En ce qui concerne les produits / fonds budgétisés :
- i) une demande de prélèvement d'US \$1 788 k sur les réserves générales (comme prévu initialement dans l'allocation budgétaire).
 - ii) un prélèvement d'US \$ 903 k sur le fonds de stabilisation pour couvrir le déficit probable restant.
- b) En ce qui concerne les charges budgétisées - L'allocation révisée des revenus/fonds de base non restreints est présentée dans le tableau ci-dessous.

Allocation des produits de base non restreints	'2023	'2024	2024 (révisé)	'2025
Flux 1 (i)				
Subventions non restreintes aux associations membres	34 902	35 949	35 949	37 027
Subventions aux Associations membres / partenaires collaborateurs - Soutien des donateurs	400	400	300	400
Budget du Secrétariat	21 094	21 727	21 727	22 379
Flux 2 – AM/PC	4 940	4 940	3 140	4 940
Flux 3 – AM/PC	1 200	1 200	1 200	1 200
Total des allocations	62 536	64 216	62,316	65 946

- i) Dans le cadre du Flux 1 les réductions suivantes sont recommandées :
- Subvention aux associations membres/partenaires de collaboration - le soutien des donateurs passe d'US \$ 400 k à US \$ 300 k.
- ii) Dans le cadre du Flux 2 les réductions recommandées sont présentées ci-dessous :

Flux 2	'2023	'2024	2024 (révisé)	'2025
Subvention aux Consortium (une subvention conduite par AM/PC)	2 000	2 000	1 000	2 000

Flux 2	'2023	'2024	2024 (révisé)	'2025
Soutien de base aux Centres Business Plan	1 000	1 000	800	1 000
Effet de levier et financement de contrepartie	600	600	0	600
Subventions de base aux AM dans pays à revenu élevé	800	800	800	800
Subventions d'opportunités (@ 3xUS\$30 000 par BR)	540	540	540	540
Total des allocations	4 940	4 940	3,140	4 940

- Le budget 2024 de la subvention aux Consortium a été réduit de US\$ 2 000k à US\$1 000 avec l'espoir de couvrir cette réduction soit par un fonds affecté alloué au fonds de subvention au consortium jeunes déjà existant qui n'a pas été très performant soit par la subvention au consortium allouée pour 2025.
- Réduction de l'allocation aux Fonds et Centres de US\$ 1 000k à US\$800k.
- Suppression de l'allocation au fonds Effet de levier et financement de contrepartie.

Décision requise

Le C-FAR d'examiner les produits révisés/ l'utilisation des fonds et leur allocation ainsi qu'ils sont présentés dans ce document et d'en recommander l'approbation au Conseil d'administration.

Annexe 1 - Autres revenus 2022 (réel) par rapport à 2023 (prévisions au T3) par rapport à 2024 (estimation révisée) et 2025 (prévision)

Intitulé du compte	(réel)	2023 (prévisions)	2024 (estimations)	2025 (projections)
Dons individuels	1 711	3 738	3 600	4 620
Autres recettes (marchandises + intérêts bancaires + produits d'investissement)	1 354	661	1 200	300
Recouvrement des charges indirectes	3 821	2 431	3 769	4 146
	6,886	6,830	8,569	9,066

Annexe 2 – Chiffres 2022 (réels) par rapport à 2023 (prévisions au T3) par rapport à 2024 (estimations révisées) et 2025 (prévision)

Gouvernements & Fondations	Période actuelle du contrat	Devises locales ('000)	2022 (réel audité)	2023 (prévisions au T3)	2024 (estimations révisées)	2025 (projections)	(réel)	2023 (prévisions)	2024 (estimations)	2025 (projections)
			Devise locale				\$US			
Australie	2022-2025	AUD	4 000	4 500	5 000	3 900	2 570	2 920	3 153	2 713
Canada	2022	Dollar canadien	-	700	-	0	0	516	0	0
Chine	Renouvellement annuel	US\$	-	428	428	500	0	0	428	500
Danemark	2022-2025	DKK	70 000	60 000	50 000	55 000	9 612	8 175	7 128	8 334
Finlande	2023-2025 différé	€	1 750	1 500	1 500	1 500	1 789	1 655	1 590	1 696
Allemagne	Renouvellement annuel	€	17 000	18 500	12 000	11 000	17 217	19 084	12 723	12 440
Irlande	2023-2025 *		300	1 000	1 000		299	1 068	1 060	0
Japon	Renouvellement annuel	US\$	2 648	2 777	2 750	2 750	2 648	2 777	2 750	2 750
Malaysia	Renouvellement annuel	US\$	15	15	15	15	15	15	15	15
Pays-Bas	2021-2025	€	3 600	3 600	3 600	3 600	3 624	3 644	3 817	3 600
Nouvelle Zélande	2022-2024	NZD	2 500	2 500	2 500	2 500	1 693	1 446	1 462	1 546
Norvège	2023 - 2027	NOK	60 000	65 000	75 000	65 000	6 271	7 274	7 049	6 964
Corée du Sud	Renouvellement annuel	US\$	132	175	175	175	132	130	175	175
Suède	2023	SEK	100 000	45 000	80 000	110 000	9 845	3 203	7 344	11 544

Suisse	2023-2025	US\$	2 289	2 300	2 300	2 300	2 289	2 600	2 300	2 300
	Renouvellement annuel	US\$	2	2	2	2	2	2	2	2
Thaïlande Hewlett Foundation	2023-24 différés	US\$	1 000	1 000	60	-	1 016	1 000	60	0
							59,022	55,509	51,056	54,579