

INTERNATIONAL PLANNED PARENTHOOD FEDERATION	BoT/11.23/DOC 9.1 a) i)
Board of Trustees 23-24 November 2023	Refers to agenda item 9.1 a) i)

MISE A JOUR FINANCIERE : 30 septembre 2023

Contents

1.	Overview of income & expenditure.....
1.1	Unrestricted funds
1.2	Designated Fund
1.3	Restricted projects funds (Details by project in section 6)
2.	Group balance sheet.....
2.1	Movement of Funds (as at 30 th Sep 2023).....
3.	Financial comparisons
4.	Summary income and expenditure (consolidated)
5.	Summary income and expenditure by Location (consolidated)
6.	Restricted income and expenditure by project
7.	Core income trend
	Appendix 1: Detailed income & expenditure
	Appendix 2: Acronyms.....

Tous les montants dans ce document sont exprimés en US\$, sauf indication contraire.

1. Aperçu des produits et charges

Ce document contient les comptes de gestion pour les 9 premiers mois de l'exercice 2023. Le budget depuis le début de l'exercice est basé sur les **prévisions du T3 2023**. Le tableau ci-dessous offre un résumé des produits et charge pour la période :

Top Level Summary I&E												
	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF		
	YTD	YTD Q3	Var.	YTD	YTD Q3	Var.	YTD	YTD Q3	Var.	YTD	YTD Q3	Var.
	Actual	Forecast		Actual	Forecast		Actual	Forecast		Actual	Forecast	
Income	48,691	55,696	(7,005)	-117	0	(117)	44,154	38,903	5,251	92,727	94,599	(1,872)
Expenditure	30,842	40,864	10,023	8,020	10,246	2,226	43,451	45,834	2,384	82,313	96,945	14,632
FX Gain	(954)	-	(954)	0	-	0	39	-	39	(915)	-	(915)
Surplus/(Deficit)	16,894	14,832	2,063	(8,138)	(10,246)	2,109	742	(6,931)	7,673	9,499	(2,346)	11,845

1.1 Fonds non restreints

L'excédent non restreint est supérieur d'US \$2, 063 **millions** au budget en raison des écarts indiqués dans le tableau ci-dessous :

Écarts Fonds non restreints	Note #	montants
Produits des subventions	(a)	(7,975)
Recouvrements des charges indirectes	(b)	210
Donations & autres revenus	(c)	759
Total des produits (écart négatif)		(7,005)
Subventions de trésorerie non restreintes versées aux AM	(d)	8,203
Autres économies nettes sur les dépenses	(e)	1,819
Total des charges (écart favorable)		10,023
Pertes sur les changes (non budgétisées)	(f)	(954)
Excédent non restreint (écart positif)		2,063

Les principales variations des produits et charges sont expliquées aux pages 3 à 6 ci-dessous.

a) Ecart sur les produits des subventions non restreintes

Les produits de base non restreints sont inférieurs au budget d'US \$7,975 millions, comme indiqué ci-dessous :

Country	US\$'000s	Reason for variance
Grant received higher than budget:		
Australia	2,666	Australian grant was forecasted to be received in Oct 2023 but we received it earlier.
Switzerland	300	We received \$200K which was withheld in 2022 and \$100K towards the Geneva office and these were not budgeted for.
Malaysia	15	Malasian grant was forecasted to be received in December 2023 but we have received it earlier.
Denmark	10	DFPA contribution to the cross-regional support for SRSR including Friendship Group 2023
	2,991	
Grant received less than budget:		
Ireland	(1,068)	Funds are now expected to be received in Oct'23.
Canada	(516)	Income from Canada will no longer be received and this will be adjusted in th Q4 forecast for the year.
South Korea	(45)	Received less than forecasted
Germany	(5,867)	USD 16,022 was supposed to be received from Germany in Aug 2023. USD 10,155 received till Sep 2023. The rest will not be received and Q4 forecast is being adjusted downwards.
Sweden	(3,203)	There were delays and the contract has not been signed yet.
	(10,700)	
Grant treated as restricted income:		
Japan	(154)	An income of USD 1,388 was received from Japan in Sep 2023; USD 1,234 was posted under core and balance USD 154 was posted under restricted fund as it was earmarked to JTF.
	(154)	
Exchange loss/other:		
Norway	(112)	Exchange rate loss
Netherlands	(6)	Exchange rate loss
Denmark	7	Exchange rate Gains
	(112)	
Total	(7,975)	

b) Recouvrement des charges indirectes

Le recouvrement des charges indirectes à ce jour est supérieur au montant budgétisé d'US \$ 210k, \$117k due au projet BMZ Ukraine qui n'avait pas été budgétisé à l'origine en 2023.

c) Donations & autres revenus

Les revenus globaux ici sont supérieurs au budget révisé du T3 de \$759k, comme le montre le tableau ci-dessous :

Other Income (by type of income)	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance
Donation Income	2,837	2,192	645
Interest Income	799	931	(132)
Monthly Rental Income	27	-	27
Deposit, Investment and Other Income	871	652	218
Grand Total	4,534	3,775	759

- Les produits des donations sont plus élevés que prévu, en raison d'une meilleure performance des dons individuels cumulés à ce jour.
- Les produits des dépôts, des placements et autres sont plus élevés que prévu en raison d'une meilleure gestion des investissements
- Les produits d'intérêts ont diminué en raison du transfert des intérêts du fonds du Cap-Vert vers les produits restreints.
- Les produits sous la rubrique "autres" comprennent un legs en espèces de \$6 k, une cession d'actifs immobilisés de \$23k chez ARO, des revenus extraordinaires de \$28k (c'est-à-dire le remboursement par les assurances suite aux dommages causés par l'incendie du bureau de l'IPPF EN) et des revenus divers de \$6,2k (chèque reçu de la part de CIC GENERAL INSURANCE LIMITED). Il y a aussi \$3,1k de tickets-restaurant pour les employés du Réseau européen.

d) Dépenses non restreintes

- i) Les subventions non restreintes de trésorerie versées aux AM dans le cadre des trois flux sont inférieures aux prévisions du T3 à hauteur d'US \$8,203k (voir ventilation ci-dessous)

Core Cash & Commodity Grants	Actual	Budget	Variance
Stream 1	15,594	22,221	6,627
Stream 2	1,168	2,329	1,160
Stream 3	685	900	215
Others	9	210	201
Total	17,456	25,659	8,203

Détails par flux

(All Figures in US\$ '000) Region	JAN-SEPT 2023				FULL YEAR			
	Actuals	YTD Q3 Forecast	Balance	Burn Rate	Actual	Q3 Forecast 2023	Balance	Burn rate
ARO	7,602	10,070	2,468	75%	7,602	15,430	7,827	49%
AWRO	3,143	2,842	(301)	111%	3,143	4,459	1,315	70%
SARO	1,993	2,559	566	78%	1,993	3,917	1,925	51%
ESEAOR	1,107	2,933	1,826	38%	1,107	4,488	3,381	25%
ACRO	1,334	2,042	708	65%	1,334	3,173	1,839	42%
EN	372	859	487	43%	372	1,290	919	29%
Sustainability Project	-	610	610	0%	-	915	915	0%
Commodities Grants	422	-	(422)	0%	422	-	(422)	0%
Stream 1 core total	15,973	21,916	5,943	73%	15,973	33,672	17,699	47%
ARO	(25)	-	25	0%	(25)	48	73	-53%
AWRO	-	40	40	0%	-	121	121	0%
SARO	(384)	21	405	-1831%	(384)	63	447	-610%
ESEAOR	21	20	(1)	106%	21	148	127	14%
ACRO	(5)	21	26	-22%	(5)	144	148	-3%
EN	13	76	63	17%	13	184	171	7%
Stream 1 Total Vouchers & Youth Allocations	(379)	178	558	-213%	(379)	708	1,087	-54%
Stream 1 Collaborative Partners Donor Support	-	337	337	0%	-	400	400	0%
Total Stream 1	15,594	22,431	6,837	70%	15,594	34,780	19,186	45%
Stream 2 Allocation to High Income countries	448	515	67	87%	448	781	334	57%
Stream 2 Consortium Based Grant	-	789	789	0%	-	2,000	2,000	0%
Stream 2 Funds and Centres	493	665	172	74%	493	1,000	507	49%
Stream 2 Regional Opportunity Grants	228	360	132	63%	228	540	312	42%
Stream 2 Counter Financing MA	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Total Stream 2	1,168	2,329	1,160	50%	1,168	4,321	3,153	27%
Total Stream 3	685	900	215	76%	685	1,200	515	57%
Total Core grants	17,447	25,659	8,212	68%	17,447	40,301	22,854	43%
Others	9	-	(9)	0%	9	400	391	2%
Total core grants inc. Commodities	17,456	25,659	8,203	68%	17,456	40,701	23,245	43%

- **FLUX 1 – les versements des subventions non restreintes de base** (y compris les bons et l'allocation aux jeunes) aux AM sont inférieurs d'US \$6,837 millions aux prévisions du T3. Les raisons en sont les suivantes :
 - Léger retard dans le versement de la 3^{ème} tranche des subventions aux AM, l'équipe de direction ayant décidé qu'en raison de la pression excessive exercée sur le Secrétariat, le rapport semestriel des AM ne sera pas obligatoire cette année et que la 3^{ème} tranche sera donc versée après réception des Business Plans actualisés 2024-25 dus le 1^{er} octobre.
 - Il est prévu dans le budget que les **bons d'investissement**, y compris pour les investissements en faveur des jeunes et des réseaux de jeunes, soient dépensés davantage au cours du second semestre de l'année, étant donné qu'ils sont planifiés en consultation avec les AM et les jeunes. Certaines dépenses pour les bons sont comptabilisées dans les coûts du Secrétariat (car elles sont imputées à des codes GL non-subventions). Pour l'instant, les comptes de gestion sont rapportés uniquement au regard des codes GL. Nous modifierons le processus à l'avenir pour les dépenses apparaissant sous cette rubrique, tant pour les subventions que pour les autres dépenses.

Les raisons de ces écarts sont fournies ci-dessous, région par région :

ARO - Les subventions aux AM sont inférieures de \$2 468k - les raisons en sont :

- \$766k – retenue sur la deuxième tranche pour le Kenya et le Sénégal, leurs business plans 2023 n'ayant pas été soumis, ainsi que pour le Botswana, le Tchad, le Mali et la Sierra, qui font face à d'autres problèmes de conformité.
- \$1 108 – non versés à l'Afrique du Sud et au Zimbabwe leurs business plans 2023 n'ayant pas été soumis à l'examen de l'ERT (équipe de revue technique). La Namibie a été suspendue et aucun PC/AM n'a encore été identifié-e en Angola, en Guinée, au Gabon, en Gambie, au Liberia et au Rwanda.
- \$251k – seront versés à la Tanzanie en octobre 23.
- \$126k – payés à la Guinée Conakry où il n'y avait pas de budget alloué sur NetSuite en 2023. A revoir lors du prochain rapport.
- \$470 \$ – de report/régularisation a été annulé. Cela sera rectifié le mois prochain.

AWRO - Les subventions aux AM sont supérieures de \$ 301k - les raisons en sont :

- 493 000 \$ – partie du paiement dans le cadre de la 3^{ème} tranche versée au Pakistan, à l'Algérie, au Liban, au Maroc, au Soudan, à la République arabe syrienne et au Yémen.
- \$81k – dans le cadre de la 2^{ème} tranche non versés à la Somalie et à la Mauritanie, le business plan n'ayant pas encore été reçu.
- \$112k – aucune subvention versée à Djibouti (suspendue) et à la Libye (pas encore d'AM).

SARO - Les principales raisons de la baisse des subventions de \$566K aux AM sont les suivantes :

- \$34k – de la 2^{ème} tranche semblent être retenus pour les Maldives.
- \$105 k – subventions non débloquées pour l'Iran, car il n'y a pas d'AM.
- \$613 – pour le Bangladesh retenus car ils n'ont été alloués à aucun partenaire, le business plan n'ayant pas été reçu ni approuvé depuis un an. Une provision reportée de 2022 doit être versée à l'AM suspendue (FPAB) en novembre 23.
- \$190k – faisant partie de la 3^{ème} tranche versée au Sri Lanka et à l'Afghanistan.
- Les reprises de provisions 2022 pour l'Afghanistan (\$137k) et le Bangladesh (\$614k)

ont été comptabilisées par erreur chez ESEAOR au lieu de SARO. Elles affectent donc les dépenses d'ESEAOR et reflètent un montant plus élevé de paiements pour SARO. Cette erreur sera corrigée en octobre 2023.

Aucune réponse (analyse des écarts) reçue de SARO pour les comptes de juillet/septembre.

ESEAOR - Les principales raisons de la baisse des subventions de \$1 826K aux AM sont les suivantes :

- \$626k – 2^{ème} tranche retenue en Chine, Indonésie, Philippines, Laos, Samoa, Vietnam.
- \$177 k – pas de subventions versées aux Îles Marshall et à la Corée.
- \$322k – en raison d'une reprise antérieure dans certains pays comme Fidji, Vanuatu et Tuvalu.
- Les reprises de provisions 2022 pour l'Afghanistan (\$137k) et le Bangladesh (\$614k) ont été comptabilisées par erreur chez ESEAOR au lieu de SARO. Elles affectent donc les dépenses d'ESEAOR et reflètent un montant plus élevé de paiements pour SARO. Cette erreur sera corrigée en octobre 2023.
- \$74k – qui faisaient partie de la 3^{ème} tranche débloquée à l'île de Solomon.
- \$434k – Vanuatu et Tuvalu ont des écritures de contre-passation qui représentent mal les dépenses. Cela sera rectifié en octobre 23

ACRO – Les principales raisons de la baisse des subventions de \$708k aux AM sont les suivantes :

- \$408k – du budget alloués à des pays pour lesquels nous n'avons pas encore d'AM.
- \$177k – non débloqués pour le Salvador (suspendu) et la Martinique.
- \$230k – de la 2^{ème} tranche retenus en Colombie, Guadeloupe, Jamaïque, Saint-Vincent et Suriname.
- \$90k – partie de la 3^{ème} tranche versés au Pérou.
- \$13k – versés à Curaçao mais il n'y avait pas d'allocation dans les prévisions du T3. Ceci doit être réaffiché sous les codes HIC.

Pas de réponse reçue d'ACRO pour confirmer les raisons des écarts de subventions.

EN - Les principales raisons de la baisse des subventions de \$487K aux AM sont les suivantes :

- \$372k – de la 2^{ème} tranche retenus en Albanie, Bosnie-Herzégovine, Géorgie, Kazakhstan, Kirghizstan, Tadjikistan, Ukraine, Macédoine, Serbie.
- \$115k – non versés à la Turquie car nous n'avons pas d'AM dans ce pays.

Réunions régionales, partiellement financées sur les projets de base non restreints, affectés et restreints. Mise à jour sur les dépenses réelles cumulées depuis le début de l'exercice pour les réunions régionales introduites dans le cadre des prévisions du T3 2023.

Region	YTD Q3 Forecast	YTD Actuals	Variance	Total Q3 Forecast
Core	432,774	18,034	414,740	547,157
ACRO	98,000	13,280	84,720	98,000
EN	-	4,754	(4,754)	69,383
ESEAOR	-	-	-	45,000
ARO	334,774	-	334,774	334,774
Designated	221,000	137,340	83,660	550,000
AWRO	-	-	-	174,000
ESEAOR	-	-	-	155,000
ACRO	148,000	137,340	10,660	148,000
SARO	73,000	-	73,000	73,000
Restricted	-	13,843	(13,843)	149,957
EN	-	13,843	(13,843)	149,957
TOTAL	653,774	169,217	484,557	1,247,114

- ACRO – Une réunion a eu lieu et la région remboursera les AM en octobre 23
- AWRO, ESEAOR & EN- les réunions d’avoir lieu en octobre 23.
- ARO et SARO – Les dépenses ont été imputées au mauvais code d'activité et la rectification sera effectuée par les régions dans les comptes d'octobre 23.

Les dépenses au titre des projets affectés et restreints ont également été imputées à ces projets.

FLUX 2

Le Flux 2 a été sous-utilisé à hauteur d’US\$ 1 160 k. La ventilation par type de subvention est présentée ci-dessous :

Stream 2 Strategic Funding	Actuals	YTD Q3 Forecast	Variance
Stream 2 Allocation to High Income countries	448	515	67
Stream 2 Consortium Based Grant	0	789	789
Stream 2 Funds and Centres	493	665	172
Stream 2 Regional Opportunity Grants	228	360	132
Grand Total	1,168	2,329	1,160

Les **subventions aux consortiums du Flux 2** viennent de commencer à enregistrer des dépenses pour les coûts de mise en place ~ \$16 k (*consortium VIH*), mais elles sont comptabilisées dans les dépenses du Secrétariat, car elles ne sont pas imputées aux subventions et, pour l’instant, la consolidation est basée uniquement sur le code GL dans les comptes de gestion. Cela sera rationalisé à partir du mois prochain.

La direction du consortium VIH a été gagnée par l’AM indienne (FPAI) qui a mis à jour la note conceptuelle, les plans de travail et le budget détaillé. Une fois ces éléments finalisés, la prochaine étape consistera à octroyer des fonds aux AM chargées de la mise en œuvre du programme.

Flux 2 – allocations aux pays à revenus élevés

- \$52K – 2^{ème} tranche pour les Seychelles, les Caraïbes et Curaçao non débloquée.

Le rapprochement des subventions aux pays à revenus élevés est toujours en attente des régions.

Flux 2 – Fonds et Centres : Les dépenses sont conformes au plan. A la fin du mois de septembre 17 AM avaient reçu des subventions. Certaines sous-utilisations se produiront en ce qui concerne le *centre de lutte contre l'opposition*, et des subventions d'un montant de \$60 k ont été allouées à GAC (restreintes).

FLUX 3

La ventilation des paiements à titre de soutien humanitaire du Flux 3, qui s'élèvent à \$ 685k et les allocations aux AM sont ainsi :

Stream 3 Humanitarian Support	Allocations	Grant Exp
Syria	172	190
Turkiye	80	70
Sudan	104	75
Togo	63	50
Haiti	53	53
Chad	51	41
Congo, Dem. Republic	50	31
Mozambique	30	24
Zambia	30	24
Malawi	30	24
Ecuador	25	20
Afghanistan	73	11
Yemen	-	30
Pakistan	160	32
Ethopia		10
Total	920	685

L'Afghanistan, l'Ethiopie et le Yémen sont les dernières tranches pour les allocations 2022.

e) Coûts du Secrétariat

Pour les 9 premiers mois de l'exercice 2023, les dépenses encourues par le Secrétariat sont inférieures de \$ 1 819 k au budget révisé, comme le montre le tableau ci-dessous :

Secretariat Costs	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance
Staff costs	8,330	9,699	1,369
Professional services	1,869	1,753	(116)
Travel and conferences	1,037	1,289	252
Office Supplies & Support; Facilities, Rent & Repairs	1,034	1,402	368
IT costs	575	478	(96)
Net other expenses	541	584	43
Total	13,386	15,205	1,819

- La sous-utilisation globale de \$1 369k sur les frais de personnel semble principalement due à des recrutements tardifs et à des postes vacants. La ventilation par bureau est donnée ci-dessous :

Unrestricted Staff Costs by Region	Amount
ACRO	214
ARO	118
AWRO	(31)
ESEAOR & SROP	129
EN	19
SARO	(3)
CO & WWI	923
Total Variance	1,369

La différence la plus élevée est du fait du bureau de Londres.

- \$224k sont potentiellement dus à l'imputation à la ligne 'honoraires professionnels' plutôt qu'aux lignes 'salaires' et à des retards de recrutement.
- \$ 335K dans la division POC (Personnel, Organisation, Culture) étaient disponibles pour compenser l'index du coût de la vie à ce jour et qui auraient dû être distribués sur les postes dans les différentes régions/divisions.
- \$217k chez la division Finance & Technologie, principalement en raison de retards de recrutement.

1.2 Fonds affectés

L'état des fonds affectés au 30 septembre est présenté dans le tableau ci-dessous :

Fonds affectés (en US\$ '000)	Solde d'ouverture au 1 janvier 2023	Approbation du C-FAR	Solde d'ouverture revu	Budget révisé exercice total	Budget cumulé sept 23	Réels jusqu'à sept 23	Annuel cumulatif Ecart	Ecart budget de l'exercice total	Solde de clôture sept 2023
Fonds de l'innovation	159		159	275	218	67	152	208	92
Fonds de pension à prestation déterminées	6 362		6 362	2 316	1 038	1 089	-51	1 227	5 273
Création de la région Amériques & Caraïbes	0	200	200	200	133	51	83	149	149
Autres fonds (Fonds de réparation de Newham's Row (le BC), Prix du CG, Fonds de partage des coûts)	192		192	0	0	0	0	0	192
Développement de la stratégie	500	0	500	453	386	121	265	332	379
Management du changement	2 000	500	2 500	2 500	2 200	2 007	193	493	493
Rebranding et Charte	1 000	0	1 000	1 120	549	469	81	651	531
Fonds de stabilisation	6 000		6 000	268	104	22	81	246	5 978
Assurance mondiale	271		271	129	104	121	-17	8	150
Programme de dons individuels	2 404		2 404	904	665	442	223	462	1 962
Autres fonds en cours de clôture financière	910	-116	794	1 600	1 394	1 322	71	278	-528
Solution 3 Habilitier et autonomiser les jeunes	721		721	0	198	198	0	-198	523
Solution 6 Développer des leaders, Stimuler la culture	534		534	287	247	107	140	180	427
Solution 7 Amélioration des systèmes	3 694		3 694	2 093	1 760	1 160	600	933	2 535
Flux 2	3 924		3 924	2 801	1 249	881	367	1 920	3 043
2021 Flux 2 GLOBAL CARE	1 134		1 134	1 061	509	842	-333	219	292
2021 Flux 2 Financement de contrepartie aux AM	140		140	40	40	0	40	40	140
2022 Consortium mondial – les jeunes	1 850		1 850	900	400	39	361	861	1 811

Fonds affectés (en US\$ '000)	Solde d'ouverture au 1 janvier 2023	Approbation du C-FAR	Solde d'ouverture revu	Budget révisé exercice total	Budget cumulé sept 23	Réels jusqu'à sept 23	Annuel cumulatif Ecart	Ecart budget de l'exercice total	Solde de clôture sept 2023
2023 Flux 2 – Fonds et Centres	800		800	800	300	0	300	800	800
Projets d'ARO	2 489		2 489		0	0	0	0	2 489
Projets EN VDF Stages annuels Y-Safe	143		143	6	1	0	1	6	143
Projets EN CERV – activités complémentaires	564		564	130	0	81	-81	49	483
Réserves immobilisées	7 315		7 315	0	0	0	0	0	7 315
Total des fonds affectés	39 181	584	39 765	15 080	10 246	8 138	2 109	6 943	31 627

Les principales raisons de la sous-utilisation d'environ **\$2,1 millions** par rapport aux prévisions du T3 sont les suivantes :

- \$0,152 million – Fonds de l'innovation, les dépenses pour ce fonds se poursuivront en 2024.
- \$0,083 million – Amériques et les Caraïbes, en raison de la lenteur du processus d'enregistrement au Mexique, ce qui laisse des coûts imputables en 2024, tels que les honoraires d'avocats pour la Colombie et le Mexique et les coûts de relocalisation en raison des visas.
- \$0,265 million – Développement de la stratégie ; sous-utilisation pour les raisons suivantes :
 - o L'équipe a pu obtenir des financements restreints pour plusieurs activités prévues.
 - o En raison de retards liés au réalignement, certaines des activités prévues en 2023 n'ont pas pu être mises en œuvre.
- \$0,193 million – Gestion du changement ; les coûts de recrutement et de licenciement se poursuivent pendant le reste de l'exercice.
- \$0.6m – Solution 7
 - o La **transition** se déroule comme prévu
 - o Le **projet NSPB** a pris un retard considérable en raison du manque d'expertise de nos partenaires initiaux et de la lenteur de la réaction d'Oracle.
 - o **Automatisation bancaire** - Aucune dépense supplémentaire majeure n'est prévue cette année, car la tâche principale de création des fichiers de paiement a été terminée par le consultant.
 - o Le projet **Feuilles de présence** progresse bien et, une fois qu'il aura été mis en œuvre, le paiement du solde au fournisseur sera débloqué, le paiement étant escompté d'ici la fin de l'exercice.
 - o Le projet de **nettoyage des données** - sur la structure réalignée / les rôles et responsabilités, les plans comptables, les listes de dépenses et d'heures de travail - devrait débuter en novembre.

- \$ 0.367 m – Flux 2
 - o (\$0,3m) Consortium GLOBAL CARE 2021 – dépassement de budget. Le calendrier du reporting et des paiements a été révisé, chaque AM/partenaire déboursant les tranches plus tôt que prévu dans le calendrier initial. Notons que le projet sera utilisé de manière optimale d'ici décembre 23.
 - o \$0,361 million – Consortium mondial - les jeunes, 2022 – La prochaine tranche de fonds a été débloquée en octobre 23 pour une valeur de \$300k, la dernière tranche étant attendue en mai 2024. Les dépenses pour ce consortium ont été révisées et l'équipe de direction a pris la décision de réduire les dépenses de \$1million.
 - o \$0,3 million – du budget Fonds et Centres inutilisés. Il est prévu que ce montant demeure inutilisé et soit reporté en 2024.
- \$0,223 million – programme Dons individuels ; il y a eu des retards dans le recrutement. Le projet dépensera \$175k supplémentaires au cours des deux derniers mois de l'exercice.

Décision requise de l'équipe de direction

- **Solution 3, les jeunes** – est arrivée à son terme avec le dernier paiement à l'Ouganda sur Global Youth Connect. Le fonds a un solde de \$523k et il est demandé d'approuver la clôture de ce fonds et le transfert du solde vers les réserves générales.

1.3 Fonds des projets restreints (Détails par projet à la section 6)

Les produits des projets restreints sont supérieurs de \$5,3 millions au budget de l'exercice en cours. Les raisons en sont celles-ci :

Produits

(en dessous)/au-dessus du budget – (US\$ m)	Projet	La raison en étant :
\$10,1m	DFAT Stratégie Pacifique II	Gvt australien a accordé une subvention supplémentaire - non incluse au budget du T3 , budget qui sera actualisé jour dans les prévisions du T4 (fin d'exercice). Facture établie et fonds reçus pour la nouvelle tranche de AUD1,6 million au/du donateur (?) en juillet 2023.
\$1m	DFAT RESPOND SRHR C-Surge	Le gouvernement australien a accordé à l'IPPF un financement supplémentaire de AUD 1,6 m pour l'Indonésie, les Philippines, le Laos et la Papouasie Nouvelle Guinée dans le cadre du programme RESPOND, en partenariat avec MSI (2021 - 2024). Le budget sera mis à jour dans les prévisions du T4 (fin de l'exercice).
\$00,4m	MFAT SSRiE (Humanitaire)	Des fonds supplémentaires de NSD 654k (équivalent à US\$388k) a été reçu en raison de l'extension de 18 mois de ce projet ; non inclus dans les prévisions budgétaires du T3. Le budget sera mis à jour dans les prévisions du T4 (fin de l'exercice).
\$00,8m	Budget supplémentaire du Japon	US\$776 k en attente d'instructions du donateur pour renvoyer les fonds non dépensés sur le projet Pakistan/Afghanistan 2021.

Produits

(en dessous)/au-dessus du budget – (US\$ m)	Projet	La raison en étant :
\$00,5m	Divers gouvernements – programme PCCA	Recettes supplémentaires dans le cadre du programme FAASR pour trois principales raisons : 1. (\$387k) environ [CAD 500k] – négociations avec le Canada toujours en cours. 2. £500k (\$611k) à recevoir du FCDO à titre de premier versement de leur nouveau cycle de financement, mais retardé et pas encore approuvé ; les négociations sont toujours en cours. 3. Budget de NOK 5m (\$ 507k) de Norad – ce contrat a été récemment signé et au lieu de NOK 10M par an en deux versements, nous avons reçu NOK 20M (\$ 1,987k).
\$00,6m	FCDO 2023 – projet d’urgence Ukraine - II	Il s'agit d'un nouveau financement du FCDO pour l'Ukraine reçu en juillet 2023. Non budgétisé dans les prévisions du T3 ; mise à jour lors du prochain process de prévision.
\$10,2m	Hewlett – Avortement sans risqué en Afrique de l’Ouest	Nouveaux fonds reçus en septembre de la Hewlett Foundation. Non budgétisé dans les prévisions du T3 ; mise à jour lors du prochain process de prévision.
\$(0,6) m	FCDO - WISH 2 CE+1	Moins de revenus que prévu réclamés au FCDO. Les AM et partenaires ont sous-utilisé leurs budgets, principalement en ce qui concerne les dépenses remboursables et un peu moins les honoraires – d’où un écart plus important sur les dépenses de subventions (22,4 %). Cela tient à ce qu'une partie des honoraires est conservée par WISH2 IPPF pour couvrir les coûts salariaux, qui sont conformes au budget, ainsi que les coûts propres de WISH2 IPPF. Nous réclamerons la totalité des fonds au FCDO à la fin du projet.
\$00,2m	Fonds mondial PRIMCCM	Nouveaux fonds d'environ \$195k reçus. Non budgétisé dans les prévisions du T3 ; mise à jour lors du prochain process de prévision.
\$00,1m \$50,3m	Autres	

Les dépenses des projets restreints sont sous-utilisées à hauteur de \$2,4 millions par rapport au budget. Les raisons en sont les suivantes :

Charges

(en dessous)/au-dessus du budget - en US\$ m	Projet	La raison en étant :
\$00,9m	FCDO - WISH 2 CE+1	Les AM et leurs partenaires ont sous-utilisé leur budget ainsi qu'il est expliqué ci-dessus, mais nous avons reçu des prévisions de leur part qui indiquent qu'elles et ils dépenseront leur budget d'ici la fin du projet.
\$2,1m	France – Opportunités féministes maintenant	La majeure partie de cette sous-utilisation (environ \$1,9 million) est liée aux subventions aux AM. Le versement des subventions aux AM est prévu dans le budget annuel de l'IPPF, mais il existe un accord en vertu duquel le donateur verse les subventions aux AM directement sur leurs comptes. De ce fait, le taux d'absorption est très faible. Nous discutons avec nos auditeurs de la manière dont le montant directement transféré aux AM (et à cette AM) doit être comptabilisé dans le livre des comptes de l'IPPF.
\$(0,4) m	FCDO - WISH 2 CE+1	En raison des revenus supplémentaires reçus, des subventions non budgétisées ont été versées aux AM. Ceci s'ajoutera aux prévisions de fin d'exercice.
\$(0,2) m \$2,4m	Autres	

Fonds restreints :

- 1 Projets obtenus au cours du dernier trimestre :
 - a. USAid Expand Family Planning and Reproductive Health (ExpandPF) va travailler avec les AM du Togo, de Mauritanie, de Côte d'Ivoire et du Cameroun. Le projet a une valeur plafond de \$45 millions à utiliser sur 5 ans.
 - b. Soins avortement en Afrique de l'ouest (Hewlet) – \$1,250m co-financé avec la Foundation for a Just Society International (en attente de confirmation en novembre) pour \$750, ce qui porte le total à \$2 millions.
 - c. MFAT (*Ministère des affaires étrangères et du commerce*) de Nouvelle Zélande - SRHiE (SSRSU / *santé sexuelle et reproductive en situations d'urgence*) – renouvellement de la stratégie du Pacifique
 - d. Poursuite du projet SDSR en situations d'urgence avec le MFAT (extension chiffrée de 18 mois)
 - e. FCDO - Humanitarian Sudan (*projet humanitaire au Soudan*) pour £1,87 million à utiliser d'ici mars 2024.
- 2 En attente des réponses des donateurs, FCDO WISH Dividend Lot 2 (\$95M) et Canada 2023 GAC Global project, SPC (Pacific Community) Pacific Women Lead PWC
- 3 RESPOND, un rapprochement du projet est effectué par l'équipe chargée des rapports aux donateurs ; il a été difficile d'obtenir les rapports des AM dans leur devise locale, en particulier des îles du Pacifique. Le projet entre dans sa dernière année avec une extension des coûts au profit de 5 AM.

2. Bilan du groupe

Consolidated Balance Sheets Comparison	30 Sep 23	31 Dec 22 (Audited)
Total fixed assets	19,325	20,605
Cash at bank and in hand	90,675	81,646
Current assets (including stock and debtors)	14,243	15,144
Short Term Loan	31	47
CIFF Loan	0	0
Total Current liabilities	(12,983)	(16,542)
Net current assets	91,967	80,295
Total assets less current liabilities	111,292	100,900
Provisions for liabilities	(114)	(811)
Net assets excluding pension liability	111,178	100,089
Forward Contract Liabilities	(674)	(2,870)
Defined benefit pension scheme liability	(5,028)	(4,575)
Total net assets including pension liability	105,476	92,644
Represented by:		
Unrestricted:		
General	40,990	20,894
Designated	31,628	39,182
Revaluation Reserve	12,000	12,000
Restricted	24,885	24,143
Endowment	1,000	1,000
Total funds and reserves excluding pension liability	110,504	97,219
Pension liability	(5,028)	(4,575)
Total funds and reserves including pension liability	105,476	92,644

Le bilan résumé ci-dessus montre que :

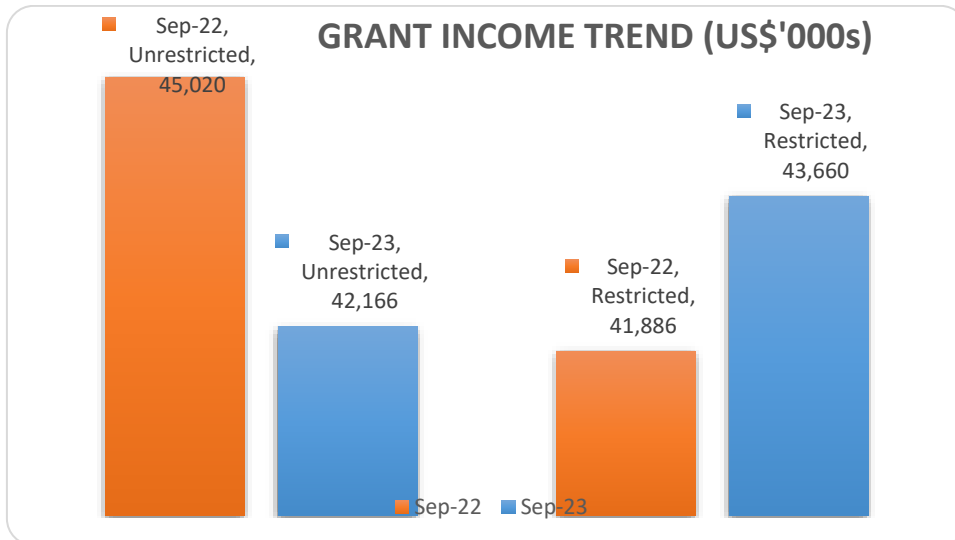
- Les soldes de trésorerie ont augmenté de \$9 millions
- Les actifs à court terme ont baissé de \$1million
- Les réserves générales ont augmenté de \$20,1 millions, essentiellement en raison d'un problème de calendrier lié au débloqué des subventions non restreintes.
- Le solde des fonds restreints a augmenté de \$742k.

2.1 Mouvement des Fonds (au 30 septembre 2023)

Mouvements nets des fonds	De base non restreints	Affectés	Restreints	Total
Recettes sur dépenses / (dépenses) (mois finissant le 31 mai 2023)	16,894	(8,138)	742	9,499
Transferts entre Fonds	(584)	584	-	-
Mouvement sur les changes non réalisés dû au régime de retraite	(453)	-	-	(453)
Gains non réalisés sur les contrats à terme	409	-	-	409
Gains non réalisés – réévaluation du bilan	3,377	-	-	3,377
Fonds reportés - 1 janvier 2023	29,319	39,182	24,143	92,644
<u>Représentés par :</u>				
Réserve générale	20,894			20,894
Réévaluation des réserves	12,000			12,000
Dotation	1,000			1,000
Engagement de retraite	(4,575)			(4,575)
Total des fonds au 30 septembre	48,962	31,628	24,885	105,476
Réserve générale	40,990	-	-	40,990
Réévaluation des réserves	12,000	-	-	12,000
Dotation	1,000	-	-	1,000
Engagement de retraite	(5,028)	-	-	(5,028)
Réserves restreintes	-	-	24,885	24,885
Réserves affectées	-	31,628	-	31,628
Fonds et réserves	48,962	31,628	24,885	105,476

3. Comparaisons financières

L'analyse comparative des produits de subventions reçus à partir de différentes sources de financement au 30 septembre 2023 par rapport au 30 septembre 2022 est présentée dans le tableau ci-dessous :



Recettes subventions non restreintes :

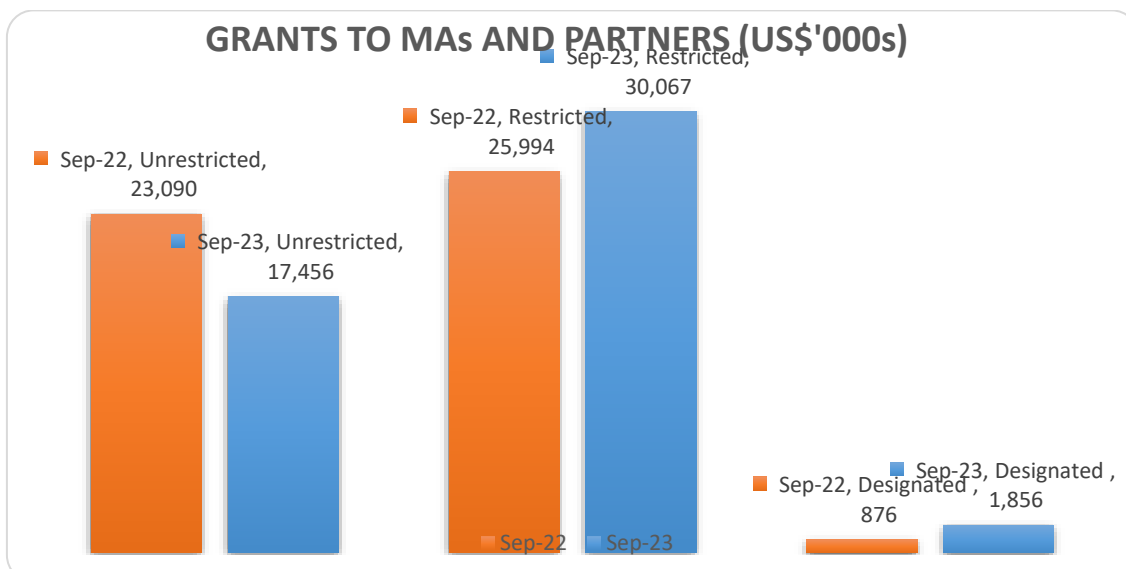
Baisse des subventions reçues par rapport à la même période l'exercice précédent. En 2023, nous avons reçu \$2,99 millions de l'Australie, \$0,9 million de plus de la Norvège, contre \$5,8 millions de l'Allemagne et \$3,2 millions de la Suède

Recettes subventions restreintes

Augmentation des subventions reçues par rapport à la même période l'exercice précédent.

Subventions aux AM & partenaires

Veillez-vous reporter aux graphes ci-dessous pour une analyse comparative d'un exercice sur l'autre des subventions versées aux AM et aux partenaires à travers les différentes sources de financement à la fin du mois de septembre 2023.



Non restreintes

En 2022, les subventions réelles non restreintes cumulées aux AM/partenaires s'élevaient \$23,09 m par rapport à US\$ 17,456 m en 2023.

Restreintes

En 2022, les subventions réelles cumulées dans le cadre des projets restreints aux AM/partenaires s'élevaient \$25,99 m par rapport à US\$ 30.06 m en 2023.

Affectées

En 2022, les subventions réelles cumulées dans le cadre des projets affectés aux AM/partenaires s'élevaient \$0,876 m par rapport à US\$ 1,856 m en 2023.

Résumé des produits et charges – (consolidé)

Summary I&E	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF		
	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance
All in US\$'000s												
Income												
Grant Income	42,166	50,140	(7,975)	-	-	-	29,645	24,848	4,797	71,810	74,988	(3,178)
Donation	2,831	2,192	639	-	-	-	409	15	394	3,240	2,208	1,033
WISH Fees	-	-	-	-	-	-	8,894	8,718	176	8,894	8,718	176
WISH Reimbursables	-	-	-	-	-	-	5,121	5,270	(149)	5,121	5,270	(149)
Overhead Recovery	1,756	1,781	(24)	-	-	-	-	51	(51)	1,756	1,831	(75)
Other Income	1,703	1,583	120	-	-	-	85	1	84	1,788	1,584	204
TOTAL INCOME	48,456	55,696	(7,240)	-	-	-	44,154	38,903	5,251	92,610	94,599	(1,989)
Expenditure												
Staff Costs	8,330	9,699	1,369	3,459	3,336	(123)	7,096	7,509	413	18,885	20,544	1,659
Professional Services	1,869	1,753	(116)	1,986	2,964	978	2,422	2,427	5	6,277	7,145	867
Travel & Transport	848	472	(376)	235	494	259	1,182	1,199	18	2,264	2,165	(99)
Conference & Meeting Costs	189	817	628	202	326	124	190	531	341	582	1,674	1,092
Facilities Costs	29	73	44	0	0	(0)	61	28	(33)	90	101	11
Media, Publications & Advertising	115	161	46	14	231	217	95	199	104	225	591	367
Office Support Costs	42	352	310	1	17	16	35	127	91	78	495	417
Information Technology	575	478	(96)	140	31	(109)	64	96	32	778	605	(173)
Office Supplies	175	181	6	1	1	(0)	40	529	489	216	711	495
Occupancy Costs	730	712	(18)	0	30	30	114	157	42	844	899	55
Repairs, Maint, Equipment, Furnishing	59	84	25	1	73	72	20	39	19	80	196	116
Overhead Recovery paid	-	-	-	117	-	(117)	1,888	629	(1,259)	2,005	629	(1,376)
Cash Grants	16,873	25,659	8,786.7	1,691	2,176	485	29,331	30,255	924	47,895	58,091	10,196
Commodities Grants	583	-	(583.5)	165	(9)	(174)	735	890	155	1,484	881	(603)
Grants to Other Secretariat Offices	0.0	-	(0)	-	-	-	-	-	-	0	-	(0)
MA Support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Other Expenses	3,869	423	(3,446)	126	576	450	176	1,219	1,043	4,171	2,219	(1,952)
TOTAL EXPENDITURE	34,285	40,864	6,580	8,138	10,246	2,109	43,451	45,834	2,384	85,873	96,945	11,072
NET OPERATING INCOME	14,171	14,832	(660)	(8,138)	(10,246)	2,109	703	(6,931)	7,634	6,737	(2,346)	9,083
Foreign Exchange Gains/(Losses)	(839)	-	(839)	0	-	0	(1)	-	(1)	(840)	-	(840)
NET MOVEMENT IN FUNDS	13,333	14,832	(1,499)	(8,138)	(10,246)	2,109	703	(6,931)	7,633	5,897	(2,346)	8,243

4. Résumé des produits et charges – par site (consolidé)

Summary I&E by Region	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF		
	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance
All in US\$'000s												
Income												
Africa	31	25	6	-	-	-	1,503	259	1,243	1,534	284	1,249
Arab World	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Americas & Caribbean	-	-	-	-	-	-	-	1,167	(1,167)	-	1,167	(1,167)
Bangkok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Europe	33	2	30	-	-	-	1,731	1,601	130	1,764	1,604	160
ESEAOR & SROP	(1)	(12)	11	-	-	-	720	1,861	(1,141)	719	1,849	(1,130)
SARO	-	-	-	-	-	-	-	930	(930)	-	930	(930)
CO & WWI	48,393	55,680	(7,287)	-	-	-	40,201	33,085	7,115	88,594	88,766	(172)
TOTAL INCOME	48,456	55,696	(7,240)	-	-	-	44,154	38,903	5,251	92,610	94,599	(1,989)
Expenditure												
Africa	2,592	2,927	336	587	64	(523)	2,186	3,764	1,578	5,365	6,755	1,390
Arab World	925	816	(109)	279	-	(279)	344	334	(10)	1,549	1,150	(399)
Americas & Caribbean	1,089	1,408	319	202	298	95	92	914	822	1,384	2,620	1,236
Bangkok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Europe	590	610	20	511	199	(312)	2,673	2,495	(177)	3,774	3,304	(469)
ESEAOR & SROP	1,046	964	(82)	100	27	(72)	2,088	3,705	1,616	3,234	4,696	1,462
SARO	845	938	92	147	180	33	292	762	470	1,284	1,880	595
CO & WWI	27,196	33,201	6,005	6,311	9,479	3,167	35,776	33,861	(1,915)	69,284	76,541	7,257
TOTAL EXPENDITURE	34,285	40,864	6,580	8,138	10,246	2,109	43,451	45,834	2,384	85,873	96,945	11,072
Net Operating Surplus/(Deficit)												
Africa	(2,561)	(2,902)	341	(587)	(64)	(523)	(683)	(3,504)	2,821	(3,831)	(6,470)	2,639
Arab World	(925)	(816)	(109)	(279)	-	(279)	(344)	(334)	(10)	(1,549)	(1,150)	(399)
Americas & Caribbean	(1,089)	(1,408)	319	(202)	(298)	95	(92)	253	(345)	(1,384)	(1,453)	69
Bangkok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Europe	(558)	(608)	50	(511)	(199)	(312)	(941)	(894)	(48)	(2,010)	(1,701)	(309)
ESEAOR & SROP	(1,047)	(976)	(71)	(100)	(27)	(72)	(1,368)	(1,844)	475	(2,515)	(2,847)	332
SARO	(845)	(938)	92	(147)	(180)	33	(292)	168	(460)	(1,284)	(950)	(335)
CO & WWI	21,197	22,479	(1,282)	(6,311)	(9,479)	3,167	4,424	(776)	5,200	19,310	12,224	7,085
TOTAL SURPLUS	14,171	14,832	(660)	(8,138)	(10,246)	2,109	703	(6,931)	7,634	6,737	(2,346)	9,083
Foreign Exchange Gains/(Losses)	(839)		(839)	0		0	(1)		(1)	(840)	-	(840)
NET MOVEMENT IN FUNDS	13,333	14,832	(1,499)	(8,138)	(10,246)	2,109	703	(6,931)	7,633	5,897	(2,346)	8,243

5. Produits et charges restreints - projets

Restricted Funds IPPF										
USD'000 For the period 01 Jan 2023 to 30 Sep 2023										
Restricted Funds to 30th September 2023 USD '000	B/ce at 1 Jan 2023	Income (includes interest)				Expenditure (includes COS,Overheads and forex)				B/ce at 30-Sep-23
		Budget Jan-Dec	Bdgt Jan-Sep	Income Jan-Sep	Var YTD	Budget Jan-Sep	Bdgt Jan-Sep	Expenditure Jan-Sep	Var YTD	
Government										
Australia										
<i>SPRINT IV</i>	1,417	2,922	2,922	2,780	142	2,596	1,989	(2,012)	(23)	2,185
<i>SARO GBV and CSE</i>	328					140	137	(149)	(12)	178
<i>Pacific Strategy, Cook Islands and others</i>	179	815	815	1,981	(1,166)	837	566	(434)	131	1,726
<i>RESPOND SRHR C-Surge</i>	4,797	339	339	1,363	(1,025)	3,211	3,136	(3,764)	(628)	2,395
Canada										
<i>Young People and Global Fund</i>	1,108					851	850	(772)	78	337
<i>Colombia - Humanitarian - She Decides</i>	153	525	525	553	(28)	475	449	(456)	(6)	251
China projects	259	699	699	697	2	936	671	(582)	89	374
Denmark Geneva F'ship Retreat, Support for RHU	(225)	225	225	223	2					(2)
France										
<i>ARO-SRH B' Faso, Togo, Chad & Niger. Ukraine crisis</i>	325					241	241	(237)	3	87
<i>Feminist Opportunities Now</i>	2,607					3,951	2,436	(299)	2,137	2,308
Japan										
<i>Japan Trust Fund HIV/AIDS</i>	471	2	2	161	(159)	164	133	(103)	31	529
<i>Supplementary budget</i>	208	2,081	2,081	2,858	(776)	2,070	1,697	(1,265)	433	1,800
Netherlands										
<i>Right Here Right Now 2</i>	18	120	120	41	79	73	67	(29)	38	30
New Zealand -SRHiE, Pacific Strategy	457	987	987	1,365	(378)	1,223	876	(809)	67	1,014
Norway - FGM and Afghanistan SRHR	689	930	930	930		943	828	(723)	105	896
Spain- AECID	212					115	114	(113)	1	99
Switzerland - SUPGEN & Ukraine Emergency	194			20	(20)	289	260	(206)	54	8
United Kingdom										
<i>WISH Lot 1 - IPPF</i>	1,223	1,252	945	949	(5)	947	677	(1,584)	(907)	589
<i>WISH2ACTION</i>	2,166	17,592	13,698	13,066	632	20,393	14,568	(13,663)	905	1,569
<i>FCDO - Ukraine Emergency</i>	266	308	308	943	(635)	512	512	(958)	(446)	251
Friendship Retreat - various	106	10				42	2	(16)	(13)	90
Total Government	16,957	28,806	24,595	27,929	(3,334)	40,010	30,209	(28,173)	2,036	16,713
Multilateral and other sources										
Gates Countdown (EN) and MSI-CCSPT	1,446	2,713	51	20	31	2,286	729	(735)	(6)	731
Korea Foundation -ESEAOR SRH Transformation & Resilience	119									119
Anonymous- Access Contraceptive Remote Areas	154									154
Anonymous- Colombia	387	4,720	4,720	4,720		4,675	4,248	(4,220)	27	886
Anonymous- LAD Activities		897	897	897	()	501	411	(430)	(20)	466
Packard Foundation: Frontiers, ARO projects	253					146	136	(168)	(32)	85
UN Population Fund: ESEAOR Transformative Agenda, others	192	(4)	(4)	(25)	20	251	70	(89)	(19)	77
Levi Strauss: SHR apparel workers C-19	216	200	200	200		23	21	(55)	(34)	361
Global community and education efforts	494					252	252	(372)	(120)	122
Cape Verde Endowment fund	665			84	(84)					749
Oxfam Canada Stand Up Project (ARO)	591	229	115	186	(71)	275	202	(62)	140	715
Hewlett ARO Safe Abortion				1,250	(1,250)					1,250
ARO projects	(20)	23	23	20	3	27	26	(15)	11	(15)
European Commission EN CERV 2022 and 2023	(128)	926	926	851	75	954	649	(562)	86	161
OSF EN -Movement Accelerator II 2022-2023	511					497	393	(319)	73	192
EN Projects	(107)	631	538	561	(23)	535	395	(452)	(57)	2
Emergency Ukraine projects (multilateral)	283	253	253	254	(1)	539	528	(501)	26	35
Others	119	584	519	754	(235)	742	585	(863)	(278)	10
Total Multilateral and other sources	5,174	11,172	8,237	9,772	(1,535)	11,701	8,644	(8,845)	(201)	6,101
Other Hosted Programs										
Nexus - various	230	804	698	609	89	817	592	(488)	104	350
SAAF Programme - Various	1,104	5,238	4,121	4,603	(482)	6,273	5,044	(4,970)	74	737
UNFPA 2030	376	225	225	394	(169)	634	442	(237)	205	533
Pacific Islands Regional Multi-Country Coordinating Mechanism	47			195	(195)	180	144	(131)	13	111
She Decides Unit	255	1,028	1,028	652	376	1,095	759	(607)	152	301
Total Other Hosted Programs	2,012	7,295	6,072	6,453	(381)	8,999	6,981	(6,433)	548	2,032
Restricted Funds movement IPPF Group	24,143	47,273	38,903	44,154	(5,251)	60,709	45,834	(43,451)	2,383	24,846

6. **Tendance des recettes non restreintes**

Le tableau suivant présente les produits non restreints dans le budget révisé par donateur, suivi d'un tableau indiquant les montants réels reçus chaque mois :

BUDGET		Q3 Forecast 2023	Jan-23	Feb-23	Mar-23	Apr-23	May-23	Jun-23	Jul-23	Aug-23	Sep-23	Oct-23	Nov-23	Dec-23	YTD Q3 Forecast USD	Full Year Q3 Forecast USD
Local Currency																
Ireland	EUR	1,000,000							1,067,515						1,067,515	1,067,515
Australia	AUD	4,000,000							331,500			2,588,720			331,500	2,920,220
China	USD	450,000													-	-
Canada	CAD	700,000									516,148			516,148	516,148	
Denmark	DKK	60,000,000							8,174,888					8,174,888	8,174,888	
Finland	EUR	1,500,000					2,206,416							2,206,416	2,206,416	
Germany	EUR	15,500,000								16,022,731				16,022,731	16,022,731	
Germany (Ukraine)	EUR	3,000,000											3,060,900	-	3,060,900	
Hewlett Foundation	USD	1,000,000				1,000,000								1,000,000	1,000,000	
Japan	USD	2,777,010		1,388,500							1,388,500			2,777,000	2,777,000	
Netherlands	EUR	3,600,000							3,644,424					3,644,424	3,644,424	
Norway	NOK	75,000,000	35,142			- 35,139			7,273,562					7,273,565	7,273,565	
New Zealand	NZD	2,500,000		1,445,950										1,445,950	1,445,950	
Sweden	SEK	110,000,000						- 30,390	3,233,590					3,203,200	3,203,200	
Switzerland	USD	2,300,000								2,300,000				2,300,000	2,300,000	
Malaysia	USD	15,000											15,000	-	15,000	
South Korea	USD	175,000							175,000					175,000	175,000	
Thailand	USD	2,000												1,847	1,847	
TOTAL			35,142	2,836,297	-	964,861	2,206,416	- 30,390	23,900,479	18,322,731	1,904,648	2,588,720	3,060,900	15,000	50,140,184	55,804,804

(1) - 1

ACTUALS		Jan-23	Feb-23	Mar-23	Apr-23	May-23	Jun-23	Jul-23	Aug-23	Sep-23	Oct-23	Nov-23	Dec-23	Year to date Actual
Ireland														-
Australia								2,997,652						2,997,652
China														-
Canada														-
Denmark									8,174,847	10,000				8,184,847
Finland						2,206,416								2,206,416
Germany										10,155,360				10,155,360
Germany (Ukraine)														-
Hewlett Foundation					1,000,000									1,000,000
Japan			1,388,500								1,234,333			2,622,833
Netherlands										3,638,435				3,638,435
Norway								7,161,119						7,161,119
New Zealand			1,445,950											1,445,950
Sweden														-
Switzerland								2,600,000						2,600,000
Malaysia										14,974				14,974
South Korea								129,532						129,532
Thailand			1,847											1,847
Others										6,543				6,543
TOTAL		-	2,836,297	-	1,000,000	2,206,416	-	12,888,302	8,174,847	15,059,645	-	-	-	42,165,508

Annexe 1 : Détails des produits & charges

Les produits et charges réels par bureau et par rapport au budget annuel sont présentés dans les tableaux ci-dessous.

Summary I&E by Region	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF		
	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD Actual	YTD Q3 Forecast	Variance
All in US\$'000s												
Income												
Africa	31	25	6	-	-	-	1,503	259	1,243	1,534	284	1,249
Arab World	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Americas & Caribbean	-	-	-	-	-	-	-	1,167	(1,167)	-	1,167	(1,167)
Bangkok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Europe	33	2	30	-	-	-	1,731	1,601	130	1,764	1,604	160
ESEAOR & SROP	(1)	(12)	11	-	-	-	720	1,861	(1,141)	719	1,849	(1,130)
SARO	-	-	-	-	-	-	-	930	(930)	-	930	(930)
CO & WWI	48,393	55,680	(7,287)	-	-	-	40,201	33,085	7,115	88,594	88,766	(172)
TOTAL INCOME	48,456	55,696	(7,240)	-	-	-	44,154	38,903	5,251	92,610	94,599	(1,989)
Expenditure												
Africa	2,592	2,927	336	587	64	(523)	2,186	3,764	1,578	5,365	6,755	1,390
Arab World	925	816	(109)	279	-	(279)	344	334	(10)	1,549	1,150	(399)
Americas & Caribbean	1,089	1,408	319	202	298	95	92	914	822	1,384	2,620	1,236
Bangkok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Europe	590	610	20	511	199	(312)	2,673	2,495	(177)	3,774	3,304	(469)
ESEAOR & SROP	1,046	964	(82)	100	27	(72)	2,088	3,705	1,616	3,234	4,696	1,462
SARO	845	938	92	147	180	33	292	762	470	1,284	1,880	595
CO & WWI	27,196	33,201	6,005	6,311	9,479	3,167	35,776	33,861	(1,915)	69,284	76,541	7,257
TOTAL EXPENDITURE	34,285	40,864	6,580	8,138	10,246	2,109	43,451	45,834	2,384	85,873	96,945	11,072
Net Operating Surplus/(Deficit)												
Africa	(2,561)	(2,902)	341	(587)	(64)	(523)	(683)	(3,504)	2,821	(3,831)	(6,470)	2,639
Arab World	(925)	(816)	(109)	(279)	-	(279)	(344)	(334)	(10)	(1,549)	(1,150)	(399)
Americas & Caribbean	(1,089)	(1,408)	319	(202)	(298)	95	(92)	253	(345)	(1,384)	(1,453)	69
Bangkok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Europe	(558)	(608)	50	(511)	(199)	(312)	(941)	(894)	(48)	(2,010)	(1,701)	(309)
ESEAOR & SROP	(1,047)	(976)	(71)	(100)	(27)	(72)	(1,368)	(1,844)	475	(2,515)	(2,847)	332
SARO	(845)	(938)	92	(147)	(180)	33	(292)	168	(460)	(1,284)	(950)	(335)
CO & WWI	21,197	22,479	(1,282)	(6,311)	(9,479)	3,167	4,424	(776)	5,200	19,310	12,224	7,085
TOTAL SURPLUS	14,171	14,832	(660)	(8,138)	(10,246)	2,109	703	(6,931)	7,634	6,737	(2,346)	9,083
Foreign Exchange Gains/(Losses)	(839)		(839)	0		0	(1)		(1)	(840)	-	(840)
NET MOVEMENT IN FUNDS	13,333	14,832	(1,499)	(8,138)	(10,246)	2,109	703	(6,931)	7,633	5,897	(2,346)	8,243

Summary I&E ARO AFRICA		(All in US\$'000s)												
		Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF			Comments
Income		Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	
		YTD	Forecast		YTD	Forecast		YTD	Forecast		YTD	Forecast		
	Grant Income	-	-	-	-	-	-	1,503	259	1,243	1,503	259	1,243	a
	WISH Fees	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	WISH Reimbursables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Overhead Recovery	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	
	Other Income	29	23	(6)	-	-	-	-	-	-	29	23	6	
	TOTAL INCOME	31	25	(6)	-	-	-	1,503	259	1,243	1,534	284	1,249	
Expenditure														
	Staff Costs	1,889	2,007	118	578	70	(508)	1,739	1,131	(609)	4,206	3,208	(998)	b
	Professional Services	199	126	(73)	7	(7)	(13)	67	70	3	272	189	(83)	c
	Travel & Transport	270	71	(199)	1	-	(1)	129	180	51	400	251	(149)	d
	Conference & Meeting Costs	(60)	341	401	-	-	-	21	93	72	(39)	434	473	e
	Facilities Costs	4	55	51	-	-	-	24	4	(20)	28	59	31	f
	Media, Publications & Advertising	13	23	10	1	-	(1)	10	42	32	24	65	41	g
	Office Support Costs	3	117	114	-	-	-	0	74	73	3	191	188	h
	Information Technology	25	24	(1)	-	-	-	5	4	(1)	30	28	(2)	
	Office Supplies	59	28	(31)	-	-	-	4	499	494	64	527	463	i
	Occupancy Costs	175	183	8	-	-	-	60	60	0	234	243	9	
	Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	6	5	(1)	-	-	-	0	5	5	6	10	4	
	Overhead Recovery paid	-	-	-	-	-	-	25	-	(25)	25	-	(25)	
	Cash Grants	-	-	-	-	-	-	-	1,578	1,578	-	1,578	1,578	j
	Commodities Grants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Grants to Other Secretariat Offices	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	MA Support	-	-	-	-	-	-	98	-	(98)	98	-	(98)	k
	Other Expenses	9	(53)	(62)	-	-	-	4	25	21	13	(28)	(41)	
	TOTAL EXPENDITURE	2,592	2,927	336	587	64	(523)	2,186	3,764	1,578	5,365	6,755	1,390	
NET OPERATING INCOME		(2,561)	(2,902)	(341)	(587)	(64)	523	(683)	(3,504)	(334)	(3,831)	(6,470)	(141)	
	Foreign Exchange Gains/(Losses)	537	-	(537)	(0)	-	0	(1)	-	1	536	-	(536)	
NET MOVEMENT IN FUNDS		(2,024)	(2,902)	(878)	(587)	(64)	523	(683)	(3,504)	(334)	(3,295)	(6,470)	(677)	

Comments

- a** The restricted funds forecast did not include the William & Flora Hewlett Foundation grant; USD 1,249,994. This was received during this 3rd quarter
- b** This includes redundancy costs of USD 731,435.82. The budget was provided but has not been included, thus the overrun.
- c** Above what was budgeted, there was significant heavy spending on professional fees in particular HR services and MA related consultancies, consultancies on immigration services on redundancies, and translation services during the Africa Regional Conference 2023.
- d** This as a result of travel relating to the Regional Conference whose budget has not been included.
- e** The reduction in actuals, is due to reversals of accruals of WASO Budget balance posted at the beginning of 2023 which have significantly reduced expenditure on this budget line by USD 72,626.05. Therefore, the budgetline would still be significantly underspent
- f** At Budgeting, ARO was running two Offices in Nairobi, ARO & WISH 1 Project Offices. Since May 2023 ARO is now housed in one Office in Nairobi.
- g** Most activities have been planned for and are already taking place in Quarter 4
- h** The reduction in actuals, is due to reversals of accruals of WASO Budget balance posted at the beginning of 2023 which have significantly reduced expenditure on this budget line.
- i** The reduction in actuals, is due to reversals of accruals of WASO Budget balance posted at the beginning of 2023 which have significantly reduced expenditure on this budget line.
- j** Some of these amounts; USD 1349,- are for the FON project; activities had been planned for the 3rd and 4th quarter
- k** MA support is a sub-budgetline with cash grants. It is within Budget

Summary I&E ACRO		All in US\$'000s									Comments			
		Unrestricted			Designated			Restricted				TOTAL IPPF		
Income		Actual	YTD Q3		Actual	YTD Q3		Actual	YTD Q3		Actual	YTD Q3		
		YTD	Forecast	Variance	YTD	Forecast	Variance	YTD	Forecast	Variance	YTD	Forecast	Variance	
	Grant Income	-	-	-	-	-	-	-	1,167	1,167	-	1,167	1,167	a
	WISH Fees	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Overhead Recovery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Other Income	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAL INCOME	-	-	-	-	-	-	-	1,167	(1,167)	-	1,167	(1,167)	
	Expenditure													
	Staff Costs	765	979	214	18	16	(2)	60	8	(52)	843	1,003	160	b
	Professional Services	167	216	50	37	0	(36)	22	21	(1)	225	238	13	
	Travel & Transport	56	55	(1)	9	-	(9)	9	3	(6)	74	58	(16)	
	Conference & Meeting Costs	32	98	66	138	148	10	0	18	18	170	264	94	c
	Facilities Costs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Media, Publications & Advertising	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Office Support Costs	3	11	9	0	-	(0)	-	-	-	3	11	9	
	Information Technology	1	3	2	-	-	-	-	-	-	1	3	2	
	Office Supplies	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
	Occupancy Costs	65	40	(25)	-	-	-	-	-	-	65	40	(25)	d
	Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
	Overhead Recovery paid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Cash Grants	(5)	-	5	-	-	-	-	838	838	(5)	838	842	e
	Commodities Grants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Grants to Other Secretariat Offices	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	MA Support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Other Expenses	6	4	(2)	-	133	133	-	26	26	6	163	157	f
	TOTAL EXPENDITURE	1,089	1,408	319	202	298	95	92	914	(822)	1,384	2,620	(1,236)	
	NET OPERATING INCOME	(1,089)	(1,408)	319	-	-	-	(92)	253	(345)	(1,384)	(1,453)	69	
	Foreign Exchange Gains/(Losses)	(57)	-	57	(0)	-	0	(0)	-	0	(57)	-	57	
	NET MOVEMENT IN FUNDS	(1,147)	(1,408)	376	(0)	-	0	(92)	253	(345)	(1,441)	(1,453)	127	

Comments

- a** No comments provided by the Region.
- b** We are in the recruitment process, and we have made significant progress. However, as of September, there are still several vacancies to be filled. Four of them were filled in October, leaving five remaining. Acro has projected to fill before ending October.
- c** In October, the pending expenses for the regional meeting in Panama will be reflected (MA reimbursment)
- d** Pending adjustment for the TT office, \$19,000 USD due to an incorrect exchange rate in the system which cause the overutilizaion.
- e** No comments provided by the Region
- f** The designated funds represent some of the expenses that are still pending due to delays in the legal registration process in Mexico, which has taken longer than initially anticipated. We are actively working with our legal team to expedite the process and remain hopeful that it will be completed before the end of the last quarter.

Summary I&E AWRO

Income	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF			Comments
	Actual YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	Actual			Actual YTD Q3			Actual YTD Q3			
				YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	YTD	Forecast	Variance	YTD	Forecast	Variance	
Grant Income	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
WISH Fees	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
WISH Reimbursables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Other Income	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL INCOME	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Expenditure													
Staff Costs	706	676	(31)	261	-	(261)	177	162	(15)	1,144	838	(306)	a
Professional Services	24	1	(23)	17	-	(17)	8	13	5	50	14	(35)	b
Travel & Transport	14	15	2	2	-	(2)	23	10	(12)	38	26	(12)	
Conference & Meeting Costs	65	8	(57)	-	-	-	19	37	18	84	44	(39)	c
Facilities Costs	10	0	(10)	-	-	-	1	-	(1)	11	0	(11)	
Media, Publications & Advertising	0	0	(0)	-	-	-	3	-	(3)	3	0	(3)	
Office Support Costs	5	9	5	-	-	-	-	-	-	5	9	5	
Information Technology	0	7	6	-	-	-	-	-	-	0	7	6	
Office Supplies	1	8	7	-	-	-	1	-	(1)	2	8	6	
Occupancy Costs	92	73	(19)	-	-	-	-	-	-	92	73	(19)	d
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	2	8	7	-	-	-	-	-	-	2	8	7	
Overhead Recovery paid	-	-	-	-	-	-	1	-	(1)	1	-	(1)	
Cash Grants	-	-	-	-	-	-	112	112	0	112	112	0	
Commodities Grants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grants to Other Secretariat Offices	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MA Support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Other Expenses	5	10	6	-	-	-	0	0	(0)	5	10	6	
TOTAL EXPENDITURE	925	816	109	279	-	279	344	334	10	1,549	1,150	399	
NET OPERATING INCOME	(925)	(816)	(109)	(279)	-	(279)	(344)	(334)	(10)	(1,549)	(1,150)	(399)	
Foreign Exchange Gains/(Losses)	28	-	(28)	-	-	-	-	-	-	28	-	(28)	
NET MOVEMENT IN FUNDS	(897)	(816)	(137)	(279)	-	(279)	(344)	(334)	(10)	(1,521)	(1,150)	(427)	

Comments

- a As previously explained, the health insurance expenses are paid every year in the beginning of August for the whole amount (120KUSD) while the vacancy of certain positions leads to savings for around 90KUSD. For designated funds, it relates to the redundancy fund (realignment process).
- b The last CCCG meeting held in Tunis from the 3 to 7 JULY 2023 is practically covered by the technical assistance vouchers (51 KUSD) budget code P0332.A1.5 and the remaining amount (10 KUSD) from budget code P0753.A4 which is covered by the CO. We have no explanation why those expenses are part of an unrestricted project and are not appearing in the forecast neither in the budget.
- c
- d The whole amount of office rent is paid every year in July fully and not every month equally.

Summary I&E ESEAOR AND SROP

Income	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF			Comments
	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	
	YTD	Forecast		YTD	Forecast		YTD	Forecast		YTD	Forecast		
Grant Income	-	-	-	-	-	-	720	1,861	1,141	720	1,861	(1,141)	a
Donation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
WISH Fees	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Overhead Recovery	(1)	(12)	(11)	-	-	-	-	-	-	(1)	(12)	11	
Other Income	0	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	(0)	
TOTAL INCOME	(1)	(12)	(11)	-	-	-	720	1,861	1,141	719	1,849	(1,130)	
Expenditure													
Staff Costs	664	793	129	69	1	(68)	1,168	1,280	112	1,901	2,074	173	b
Professional Services	61	18	(43)	8	8	(0)	166	226	60	235	252	17	c
Travel & Transport	30	5	(25)	7	6	(2)	409	395	(13)	446	406	(40)	d
Conference & Meeting Costs	(5)	(31)	(26)	12	12	(0)	75	270	195	83	252	169	e
Facilities Costs	4	0	(4)	-	-	-	11	5	(6)	16	6	(10)	
Media, Publications & Advertising	6	4	(2)	3	0	(2)	17	84	66	26	88	62	f
Office Support Costs	8	4	(4)	-	-	-	21	35	14	29	39	9	
Information Technology	23	35	12	-	-	-	26	20	(5)	48	55	7	
Office Supplies	14	21	7	1	1	(0)	9	17	8	24	39	15	
Occupancy Costs	29	45	16	-	-	-	23	28	5	52	73	21	
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	8	50	43	-	-	-	6	27	21	14	78	64	g
Overhead Recovery paid	-	-	-	-	-	-	(1)	(12)	(11)	(1)	(12)	(11)	
Cash Grants	200	-	(200)	-	-	-	136	1,270	1,134	336	1,270	934	h
Commodities Grants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grants to Other Secretariat Offices	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MA Support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Other Expenses	4	19	16	0	0	(0)	23	59	36	26	78	52	i
TOTAL EXPENDITURE	1,046	964	(82)	100	27	(72)	2,088	3,705	1,616	3,234	4,696	1,462	
NET OPERATING INCOME	(1,047)	(976)	71	(100)	(27)	72	(1,368)	(1,844)	(475)	(2,515)	(2,847)	(2,592)	
Foreign Exchange Gains/(Losses)	125	-	(125)	-	-	-	(0)	-	0	125	-	(125)	
NET MOVEMENT IN FUNDS	(922)	(976)	(53)	(100)	(27)	72	(1,368)	(1,844)	(475)	(2,390)	(2,847)	(2,717)	

All in US\$'000s

Comments
ESEAOR +SROP

- a **ESEAOR:** 'Restricted Project: Based on breakdown of **expected income**, USD1,505,376.31 for ESEAOR's Humanitarian income wouldn't be reflected at ESEAOR level - only at CO. (This needs to check with person who input). Only Organon & FP 2030 income is received to date for Restricted Projects. Hence there is under utilization.
SROP: "PIRMCCM Income - This was not budgeted as normally PIRMCCM income is received in December however due to some delays this was received in January 2023 hence overbudgeted although overall income is less than budget.
- b **ESEAOR:** 'Core salaries are within budget. Vacant positions were present during the year for different positions but are slowly picking up with hiring. Restricted: salary expense is within budget lines. Position for SGBV has been filled up.
- c **ESEAOR:** Some cost have been charged under professional services but same were budgeted under Staff Costs (eg: Navinder). Some roles are to cover for previous vacancies (Lady Nancy). IT maintenance function is also being accounted here under professional fees, contributing to the probable underspent in Information Technology budget line (line 21). For Overutilization in restricted project, M&E consultant for RESPOND hired after previous staff contract ended.
SROP: Slight increase in consultancies for PIRMCCM project.
- d **SROP:** 'Travel that was planned for other quarters were carried out during this period. SROP will need to offset this at the end of the year in Q4. This was due to time preference by MAs.
- e **ESEAOR:** 'Core: Meeting Costs attributed to Investment Vouchers for Youth Networking Workshop, YSNAP Activities, ED Meeting (ongoing) initial payments. Restricted: within budget lines. More actuals expected to be reflected for Q4.
SROP: 'No conferences and meetings were held during this period but will be implemented in Q4
- f **ESEAOR:** Core: \$1k over shown is attributed to Investment Voucher for SOGIESC Toolkit printing. Restricted: no request arising.
- g **ESEAOR:** All Restrictions: within budget lines. Budget may be spent for year end activities as deemed fit. Restricted: no request arising.
SROP: 'Not much repair & maintenance in SROP office were done.
- h **ESEAOR:** 'Core: Cash Grants paid direct from RO, but budget value not reflected here. Restricted: no grant movement for Sept'23. Underutilisation may be due to Emergency Grants not required (as these are based on contingency).
SROP: Cash grants are from CO we do not release cash grants from SROP
- i **ESEAOR:** Core: NetSuite report shows \$1.058. mostly bank charges and building insurance policy were based on actual expenses. Restricted: Within budget lines

Summary I&E SARO

All in US\$'000s

	<u>Unrestricted</u>			<u>Designated</u>			<u>Restricted</u>			<u>TOTAL IPPF</u>			<u>Comments</u>
	<u>Actual</u> <u>YTD</u>	<u>YTD Q3</u> <u>Forecast</u>	<u>Variance</u>	<u>Actual</u> <u>YTD</u>	<u>YTD Q3</u> <u>Forecast</u>	<u>Variance</u>	<u>Actual</u> <u>YTD</u>	<u>YTD Q3</u> <u>Forecast</u>	<u>Variance</u>	<u>Actual</u> <u>YTD</u>	<u>YTD Q3</u> <u>Forecast</u>	<u>Variance</u>	
Income													
Grant Income	-	-	-	-	-	-	-	930	930	-	930	930	a
WISH Fees	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Overhead Recovery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Other Income	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL INCOME	-	-	-	-	-	-	-	930	(930)	-	930	930	
Expenditure													
Staff Costs	508	505	(3)	75	-	(75)	187	264	77	770	769	(1)	
Professional Services	2	60	58	60	-	(60)	72	41	(31)	135	101	(33)	b
Travel & Transport	75	71	(4)	11	107	96	26	35	8	112	213	101	c
Conference & Meeting Costs	69	1	(68)	-	73	73	4	1	(3)	73	75	2	
Facilities Costs	1	0	(1)	0	0	(0)	-	-	-	1	0	(1)	
Media, Publications & Advertising	4	5	1	1	-	(1)	0	0	(0)	5	5	0	
Office Support Costs	3	77	74	-	-	-	-	-	-	3	77	74	d
Information Technology	2	30	28	0	-	(0)	-	-	-	3	30	28	
Office Supplies	29	10	(19)	-	-	-	3	0	(3)	32	10	(22)	
Occupancy Costs	149	172	23	-	-	-	-	-	-	149	172	23	
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	0	4	4	-	-	-	-	-	-	0	4	4	
Overhead Recovery paid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Cash Grants	-	-	-	-	-	-	(1)	420	421	(1)	420	421	e
Commodities Grants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grants to Other Secretariat Offices	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MA Support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Other Expenses	3	1	(1)	-	-	-	0	0	0	3	1	(1)	
TOTAL EXPENDITURE	845	938	92	147	180	33	292	762	470	1,284	1,880	595	
NET OPERATING INCOME	(845)	(938)	(92)	(147)	(180)	(33)	(292)	168	(1,400)	(1,284)	(950)	335	
Foreign Exchange Gains/(Losses)	(7)	-	7	-	-	-	-	-	-	(7)	-	7	
NET MOVEMENT IN FUNDS	(853)	(938)	(85)	(147)	(180)	(33)	(292)	168	(1,400)	(1,292)	(950)	342	

Comments

- a No comments received from SARO
- b
- c
- d
- e

Summary I&E EUROPEAN NETWORK

All in US\$'000s

Income	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF			Comments
	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	Actual	YTD Q3	Variance	
	YTD	Forecast		YTD	Forecast		YTD	Forecast		YTD	Forecast		
Grant Income	-	-	-	-	-	-	1,731	1,551	(180)	1,731	1,551	180	a
WISH Fees	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
WISH Reimbursables	-	-	-	-	-	-	-	51	51	-	51	(51)	b
Other Income	33	2	(30)	-	-	-	-	-	-	33	2	30	
TOTAL INCOME	33	2	(30)	-	-	-	1,731	1,601	(130)	1,764	1,604	160	
Expenditure													
Staff Costs	371	499	128	335	111	(224)	932	990	59	1,638	1,600	(38)	c
Professional Services	80	24	(57)	44	39	(5)	129	151	22	252	214	(39)	d
Travel & Transport	20	31	12	39	39	(0)	107	89	(18)	166	160	(7)	
Conference & Meeting Costs	3	3	1	9	9	0	26	20	(6)	38	32	(6)	
Facilities Costs	1	1	(0)	-	-	-	0	-	(0)	1	1	(0)	
Media, Publications & Advertising	0	1	0	3	-	(3)	7	24	17	10	25	15	
Office Support Costs	2	2	(0)	-	-	-	13	14	1	15	16	1	
Information Technology	9	10	1	-	-	-	4	6	1	13	15	2	
Office Supplies	6	4	(2)	0	0	0	1	1	0	6	5	(1)	
Occupancy Costs	32	13	(19)	-	-	-	26	36	10	58	49	(9)	
Repairs, Maint, Equipment, Furnishings	25	7	(18)	0	0	(0)	11	7	(4)	37	14	(23)	e
Overhead Recovery paid	-	-	-	-	-	-	18	-	(18)	18	-	(18)	
Cash Grants	28	-	(28)	81	-	(81)	1,362	1,144	(218)	1,471	1,144	(327)	f
Commodities Grants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grants to Other Secretariat Offices	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MA Support	-	-	-	-	-	-	18	-	(18)	18	-	(18)	
Other Expenses	14	16	2	-	-	-	18	14	(5)	32	30	(2)	
TOTAL EXPENDITURE	590	610	20	511	199	(312)	2,673	2,495	(177)	3,774	3,304	(469)	
NET OPERATING INCOME	(558)	(608)	(50)	(511)	(199)	312	(941)	(894)	48	(2,010)	(1,701)	629	
Foreign Exchange Gains/(Losses)	0	-	(0)	-	-	-	(20)	-	20	(20)	-	20	
NET MOVEMENT IN FUNDS	(557)	(608)	(50)	(511)	(199)	312	(961)	(894)	68	(2,030)	(1,701)	649	

Comments

- a Variance should be 52K. CARE income of USD 232K is not reflecting here as it is shown under London entity. This is incorrect. CERV budget is incorrect. Please see line marked in yellow on the transaction list. From where 797412 is coming from? Thanks a lot
- b This needs to be reviewed as it might be a posting error.
- c Unrestricted earmarked: Redundancy cost budgeted under London entity but paid from EN
- d Unrestricted: Salaries budgeted for staff but paid as professional fee due to modalities of contract
- e 10k office fire to be refunded by insurance as income + unforeseen purchases firewall 10k
- f (i) unrestricted: budget for stream 2 is in London Office but grants were paid from EN. Also, salary of EN staff is transferred as grant to MA.
(ii) Unrestricted earmarked: MA Co-financing grants CERV booked monthly but budgeted for December
(iii) Restricted: some budget is missing from the uploaded version (main fundings: 27K Care Ukraine + 231K OSF Ukraine + 43K OSF Movement Accelerator)

Summary I&E CO by Department

All in US\$'000s

Income	DGO			External Relations			Programmes			Finance & Technology			People & Culture			TOTAL CO			Comments
	Actual YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	Actual YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	Actual YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	Actual YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	Actual YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	Actual YTD	YTD Q3 Forecast	Variance	
Grant Income	-	-	-	1,754	2,396	(642)	12,237	12,770	(533)	39,312	50,140	(10,828)	223	225	(2)	53,527	65,532	12,005	
Donation	-	-	-	15	15	(0)	-	-	-	2,463	2,192	271	-	-	-	2,478	2,208	(271)	
WISH Fees	-	-	-	-	-	-	8,894	8,718	176	-	-	-	-	-	-	8,894	8,718	(176)	
WISH Reimbursables	-	-	-	-	-	-	5,121	5,270	(149)	-	-	-	-	-	-	5,121	5,270	149	
Overhead Recovery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,990	1,791	199	-	-	-	1,990	1,791	(199)	
Other Income	-	-	-	1	1	0	-	-	-	1,725	1,557	168	-	-	-	1,726	1,558	(168)	
TOTAL INCOME	-	-	-	1,771	2,413	(642)	26,253	26,759	(506)	45,490	55,680	(10,191)	223	225	(2)	73,736	85,077	11,340	
Expenditure																			
Staff Costs	671	500	(172)	2,069	2,473	404	2,312	3,455	1,143	1,911	2,004	94	954	2,352	1,398	7,917	10,784	2,867	a
Professional Services	241	280	38	1,711	1,876	165	1,622	1,444	(178)	848	1,383	535	505	1,023	518	4,927	6,006	1,079	b
Travel & Transport	84	61	(23)	376	385	9	457	393	(65)	33	106	73	55	43	(12)	1,005	988	(17)	
Conference & Meeting Costs	5	24	19	108	176	69	55	369	313	-	-	-	1	1	(0)	170	570	401	c
Facilities Costs	3	-	(3)	26	18	(8)	4	18	14	-	-	-	-	-	-	33	35	3	
Media, Publications & Advert	0	(0)	(1)	131	298	167	24	84	60	-	13	13	1	11	10	157	405	249	d
Office Support Costs	1	5	5	7	20	13	1	4	2	12	123	111	0	-	(0)	20	152	132	e
Information Technology	0	0	(0)	25	56	31	47	41	(5)	491	240	(250)	65	128	63	628	466	(162)	
Office Supplies	-	-	-	0	16	16	22	8	(14)	65	97	33	-	-	-	87	122	34	
Occupancy Costs	-	-	-	13	57	44	2	35	33	169	156	(13)	-	-	-	185	248	63	
Repairs, Maint, Equipment, F	5	-	(5)	4	2	(1)	5	0	(5)	7	79	71	0	0	(0)	21	81	60	
Overhead Recovery paid	-	-	-	103	-	(103)	1,464	638	(826)	-	-	-	-	-	-	1,567	638	(929)	
Cash Grants	-	-	-	649	1,432	783	21,080	23,274	2,194	16,108	23,385	7,277	-	-	-	37,837	48,091	10,254	
Commodities Grants	-	-	-	-	-	-	1,420	890	(530)	64	(9)	(73)	-	-	-	1,484	881	(603)	
Grants to Other Secretariat O	-	-	-	-	-	-	4,672	-	(4,672)	0	-	(0)	-	-	-	4,672	-	(4,672)	
MA Support	-	-	-	-	-	-	245	-	(245)	-	-	-	-	-	-	245	-	(245)	
Other Expenses	28	128	99	80	226	146	196	1,002	806	270	351	81	60	102	42	634	1,808	1,174	f
TOTAL EXPENDITURE	1,040	998	(42)	5,301	7,034	1,734	33,630	31,654	1,975	19,977	27,929	7,952	1,641	3,659	2,018	61,588	71,275	9,687	
NET OPERATING INCOME	(1,040)	(998)	42	(3,530)	(4,622)	(2,376)	(7,377)	(4,896)	(2,481)	25,513	27,751	(18,143)	(1,418)	(3,434)	(2,020)	12,149	13,801	1,653	
Foreign Exchange																			
Gains/Losses	0	-	(0)	(1)	-	1	1	-	(1)	(1,730)	-	1,730	0	-	(0)	(1,729)	-	1,729	
NET MOVEMENT IN FUNDS	(1,040)	(998)	42	(3,530)	(4,622)	(2,376)	(7,377)	(4,896)	(2,481)	25,513	27,751	(18,143)	(1,418)	(3,434)	(2,020)	12,149	13,801	1,653	

Comments

- (a) Overall there was underutilization because of the following reasons:
MA Development & POC: Some of the positions were vacant during the period as there was a delay in the recruitment. Also some positions is yet to be filled. Further in some cases, staff cost is charged under professional fee which cause the underspent mainly in MA Development (\$1,143k) and POC (\$1,398k).
- (b) Overall there was underutilization because of the following reasons:
 (i) **Overutilization:**
 F&T division: There was an overutilization as expenses amounting to USD 194k was incurred for audit, Insurance cover against 80 k approved budget. Hence there was over utilization of USD 134k.
 (ii) **Underutilization:**
 F&T division- There was an underutilization of USD 741k under activities like transition plan, NetSuite, HR system, automation etc due to delay in transition.
 POC- There was underspent in some activities like Anti-racism program activities (USD 58K), Change management (USD 423K), Legal Fees and Occupational health.
- (c) Overall there was underutilization because of the following reasons:
MA Development : Major underspent was in activities like Trustee and Committees expenses (USD 186k), Strategy Adoption 3.3 Learning (USD 30k), Strategy Adoption 4.1 Results Framework (USD 29.9K).
DGO: Major savings coming from ST RETREATS & MTNG EXPENSES for 21k USD(actuals incurred is 3k against budget of 24k USD)
- (d) Overall there was underutilization because of the following reasons:
External Relations : Major underutilization of USD 220k was noted under activities like Consultants Cost, New Digital Innovations etc. Also there was overutilization against donor meetings, Unesco deliverables , office cost etc.
- (e) Overall there was underutilization because of the following reasons:
F&T : The key reason for underspent was savings of USD 110k under the activity named 'Infrastructure Management Services' and GENERAL OFFICE SERVICES mainly.
- (f) Overall there was underutilization because of the following reasons:
MA Development: The key reason for underspent is savings in miscellaneous activities budgeted for WISH2 CE+1 CO IPPF Global TA & Support.
External Relations: No expenses were incurred against Hosting fee, office Cost Sweden, overheads etc hence there is under utilization.

Annexe 2 : Sigles

SIDA	Syndrome immunodéficitaire acquis
BC	Bureau central
Dollar canadien	Dollar canadien
CHF	Franc suisse
ESI	Education sexuelle intégrée (complète)
DFID/ FCDO - Wish2Action	Département pour le développement international, gouvernement britannique – Women’s integrated sexual health Lot 2 (santé sexuelle intégrée des femmes, lot 2)
DG	Directeur Général
BDG	Bureau du Directeur général
DKK	Couronne danoise
FRA	Fonds régionaux affectés
€	Euro
£	Livre sterling
GIZ	Organisation allemande pour la coopération internationale
GL	Grand livre
CGP	Chiffres de gestion prévisionnels
AM	Association membre
MFAT	Ministère des affaires étrangères et du commerce, Gouvernement de la Nouvelle Zélande
NOK	Couronne norvégienne
Bureau du DG	Bureau du Directeur général.
SO	Solde d’ouverture
BSA	bureau services & administration
FAASR	Fonds d’action de l’avortement sans risques
GCL	Gestion de la chaîne logistique
SKK	Couronne suédoise
SSRSU	Santé sexuelle et reproductive dans les situations d'urgence
RAT	Réseau d’assistance technique
ONUSIDA	Programme commun des Nations Unies sur le VIH/SIDA
UNESCO	Organisation des Nations unies pour l’éducation, la science et la culture
FNUAP	Fonds des Nations unies pour la population
US\$	Dollar états-unien