

FÉDÉRATION INTERNATIONALE POUR LA  
PLANIFICATION FAMILIALE

CA/12.23/DOC/9.1 b)  
ii)

**Conseil d'administration**

23-24 novembre 2023

En référence au point  
9.1 b) ii) de l'ordre du  
jour

**Budget 2024**

**Comité d'audit, des Finances et des Risques**

***17 nov 2023***

# Introduction

- ✓ Ceci est le budget qui sera présenté au C-FAR le 17 nov 23
- ✓ Tous les montants en US\$, 000 sauf indication contraire
- ✓ Tous les calculs excluent les programmes hébergés qui sont présentés séparément à la diapositive 17.
- ✓ Tous les produits et charges inclus correspondent à des contrats signés avec nos donateurs ou à titre d'exceptions, lorsque, sur la base des tendances et de nos relations avec les donateurs, nous n'éprouvons pas de difficultés à inclure ces chiffres. Ces exceptions sont énumérées ci-dessous :
  - Suède SEK80 m (US\$7,56 m) – pas de contrat ou d'engagement ferme
  - Subvention non restreinte supplémentaire de l'Allemagne – US\$3m
  - Projet restreint financé par Affaires mondiales Canada qui devrait être signé en novembre 2023. Les dépenses incluses au budget 2024 s'élèvent à CAD 6,185 m (US\$4,5 m).

## Messages clefs

### Highlights

- ✓ Alors que les produits de base non restreint sont légèrement supérieurs à ceux de 2023 (+ \$2,8 m), les produits restreints sont nettement inférieure (-US\$21,1 m). Il s'ensuit que le budget total, en tant que tendance, continue de diminuer depuis les prévisions du T3 2022 (\$129,6 m) jusqu'au budget révisé 2023 (\$104,5 m) et au budget 2024 (\$84 m).
- ✓ Prélèvement du Secrétariat sur revenus non restreint (35,34 %) par rapport aux prévisions du T3 pour 2023 (33,78 %). Principalement en raison de la réduction des fonds restreints, et donc d'un moindre recouvrement des coûts.
- ✓ Les CGP révisés couvrent toutes les dépenses de base non restreintes budgétisées sans aucun prélèvement sur les réserves ou les fonds (initialement prévu à \$2,691 m) en raison des éléments suivants :
  - Des taux plus élevés que prévu garantis par des contrats à terme
  - Des produits d'intérêts et d'investissements plus élevés que prévu en raison de taux d'intérêts plus élevés et une meilleure gestion des investissements.
- ✓ Pour la première fois, le **budget est présenté en fonction des piliers stratégiques**. Cela permet d'aligner nos budgets sur nos chiffres audités, où nous présentions déjà les dépenses par piliers, ce qui **améliore considérablement la précision**.

### Risques/ Opportunités

- ✓ **Proposition de WISH dividend dans les tuyaux**, pas encore incluse dans le budget 2024. Si nous l'obtenons, cela atténuera la pression sur les prélèvements de base du Secrétariat (Personnel).
- ✓ La subvention de la Suède est incluse au budget 2024 à hauteur de SEK 80 m (\$7,56 m), sans contrat ni engagement. Nouveau gouvernement, nouvelle stratégie. En outre, nous avons un contrat à terme de SEK 45 m sur cette subvention. **Un budget révisé/actualisé sera présenté si les fonds devant être fournis par Suède ne ressemblent en rien à ces niveaux.**
- ✓ **~\$1.3Mn** de dollars de recouvrement de frais généraux sont inscrits au budget sur la base de projets restreints potentiels toujours dans les tuyaux.

## Budget 2024 par rapport aux prévisions du T3 2023 – Résumé exécutif

Income/Exp	Budget 2024				Q3 Forecast 2023			
	Restricted	Designated	Unrestricted	Total	Restricted	Designated	Unrestricted	Total
<b>Income</b>								
Grant Income	18,847	-	55,919	74,766	39,875	-	55,805	95,680
Donation Income	-	-	3,600	3,600	15	-	3,738	3,753
Other Income	-	-	2,154	2,154	-	-	661	661
Overhead Recovery	-	-	3,769	3,769	88	-	2,411	2,499
<b>Total Income</b>	<b>18,847</b>	<b>-</b>	<b>65,442</b>	<b>84,289</b>	<b>39,978</b>	<b>-</b>	<b>62,615</b>	<b>102,593</b>
Secretariat Costs	11,008	7,105	23,127	41,240	15,909	11,253	21,152	48,313
Grants	24,173	1,859	40,923	66,955	35,802	3,828	40,701	80,331
<b>Total Exp</b>	<b>35,182</b>	<b>8,964</b>	<b>64,051</b>	<b>108,196</b>	<b>51,711</b>	<b>15,080</b>	<b>61,853</b>	<b>128,644</b>
<b>Net Op Income/ (Draw down)</b>	<b>(16,334)</b>	<b>(8,964)</b>	<b>1,391</b>	<b>(23,907)</b>	<b>(11,733)</b>	<b>(15,080)</b>	<b>762</b>	<b>(26,051)</b>
<b>Secretariat Cost %</b>			<b>35.34%</b>				<b>33.78%</b>	

- **Excédent non restreint de base** : \$1,391 m, contre un excédent de \$0,762m dans les prévisions du T3. Coûts du Secrétariat imputés au budget non restreint de base ont augmenté de 1,56%, de 33,78% à 35,34%, malgré une baisse significative des financements restreints – ce qui pourrait couvrir des coûts non restreints supplémentaires.
- **Fonds restreints** : le total des produits et des dépenses 2024 est beaucoup plus faible, à savoir \$18,847m dollars et \$35,182 m respectivement, par rapport à ce qui était prévu au T3 2023, soit \$39,978 m et \$51,711 m respectivement
- Les prélèvements sur les **fonds affectés** sont inférieurs, soit \$8,964 m de dollars, contre \$15,08 m

## Position projetée du fonds (à la fin de l'exercice 2024)

Source of Funding	Opening Balance (Year End Projection) (1 <sup>st</sup> Jan'24)	Budget 2024	Closing Balance (31st Dec'24)
General Reserves	25,267K	1,391K	26,658K
Designated Funds	25,535K	(8,964K)	16,571K
Restricted	19,281K	(16,334K)	2,947K

- ✓ Nous prévoyons un solde global des fonds positif – toutes sources confondues.
- ✓ Les réserves générales devraient rester dans la fourchette approuvée par le CA, soit entre \$19 et \$26 millions.
- ✓ Les soldes d'ouverture et de clôture des réserves générales et des fonds affectés ne tiennent pas compte de la demande supplémentaire d'affectations présentée par l'équipe de direction au C-FAR.

## Seuil global du budget opérationnel du Secrétariat (salaires et autres coûts)

	Budget 2024	Q3 Forecast 2023	Unrestricted Core Income	2024 IPF (revised)	2024 Budget
Core Income	65,442K	62,615K	Government & Foundation Income (a)	51,056	55,919
Secretariat cost (unrestricted core)	23,127K	21,152K	Other Income (b)	4,800	5,754
Secretariat budget as a % of core income	35.34%	33.78%	Overhead recovery (c)	3,769	3,769
(Drawn down from reserves)/ Surplus	1,391K	762K	Original draw down from reserves	1,788	-
			Draw down from stabilisation fund	903	-
			<b>Total Income</b>	<b>62,316</b>	<b>65,442</b>

- Le produit non restreint de \$65 442 K en 2024 est supérieur aux CGP révisés. Amélioration significative des prévisions de recettes, ce qui signifie qu'il n'est pas nécessaire de puiser dans les réserves ou le fonds de stabilisation, ce qui était initialement prévu à \$2,691 m.
- Le prélèvement global du Secrétariat sur les ressources non restreintes a augmenté, soit 35,34 % par rapport à la prévision de 33,78 %, au T3 2023, la raison majeure tenant à une réduction du recouvrement des coûts suite à une baisse significative des projets restreints. Toute augmentation des financements restreints permettrait de réduire les coûts non restreints imputés aux financements de base.
- **Risques (côté recettes)**
  - ✓ La subvention suédoise 2024 (SEK80 m) n'a pas encore été approuvée. Pas de contrat à terme pour SEK35 m, ce qui nous expose à des pertes de change.
  - ✓ Recouvrement des frais généraux budgétisé à \$3,7 m, mais seulement \$2,59 m pour des projets spécifiques. L'hypothèse restante s'appuie sur des projets restreints potentiels dans les tuyaux.

# Synthèse du budget 2024 – les produits

Income/Exp	Budget 2024			Q3 Forecast 2023			Variance		
	Restricted	Unrestricted	Total	Restricted	Unrestricted	Total	Restricted	Unrestricted	Total
<b>Income</b>									
Grant Income	18,847	55,919	<b>74,766</b>	39,875	55,805	<b>95,680</b>	(21,027)	114	<b>(20,913)</b>
Donation Income	-	3,600	<b>3,600</b>	15	3,738	<b>3,753</b>	(15)	(138)	<b>(153)</b>
Other Income	-	2,154	<b>2,154</b>	-	661	<b>661</b>	0	1,492	<b>1,492</b>
Overhead Income	-	3,769	<b>3,769</b>	88	2,411	<b>2,499</b>	(88)	1,358	<b>1,270</b>
<b>al Income</b>	<b>18,847</b>	<b>65,442</b>	<b>84,289</b>	<b>39,978</b>	<b>62,615</b>	<b>102,593</b>	<b>(21,131)</b>	<b>2,827</b>	<b>(18,304)</b>

- **Produits non restreints supérieurs à US\$ 2.8 m que dans les prévisions du T3.** Pour les raisons suivantes :
  - ✓ Le revenu prévu émanant du recouvrement des charges est actuellement budgétisé à \$3,769 m contre \$2,411 m. Il y a ici un certain risque, car le montant alloué dans le budget est supérieur au recouvrement réel des charges disponible dans le cadre de divers projets en 2024. Nous faisons l'hypothèse d'un montant plus élevé dans l'expectative d'un plus grand nombre de projets restreints gagnés.
  - ✓ Produits des intérêts et investissements plus élevés en raison d'un scénario de taux d'intérêt plus élevé et d'une meilleure gestion des investissements.
  - ✓ Le produit non restreint inclut la subvention de l'Allemagne de €15 m d'euros, contre €12 m d'euros prévus dans les CGP.
- **Produits restreints inférieurs de US\$ 21,13 m par rapport aux prévisions du T3.** Pour les raisons suivantes :
  - ✓ Grands projets restreints se terminant en 2023 ou début 2024, y compris WISH, LAD et JSB. Réduction ~25m
  - ✓ Partiellement compensé par des recettes USAID \$3,57m et FON \$4,3m

**Opportunité – Proposition de WISH dividend dans les tuyaux, pas encore incluse dans le budget 2024.**

## Synthèse du budget 2024 – charges ventilées selon les piliers stratégiques

Expenditure	Budget 2024			
	Restricted	Designated	Unrestricted	Total
Center Care on People	10,783	140	3,564	<b>14,487</b>
Move the Sexuality Agenda	14,891	408	2,250	<b>17,550</b>
Nurture our Federation	5,959	8,264	57,383	<b>71,606</b>
Solidarity for Change	3,549	151	853	<b>4,554</b>
<b>TOTAL</b>	<b>35,182</b>	<b>8,964</b>	<b>64,051</b>	<b>108,196</b>

- Pour la première fois, le **budget est présenté en fonction des piliers stratégiques** afin de s'aligner sur un exercice semblable effectué pendant l'audit – process ainsi plus rationalisés.
- Subventions de \$57,383 m dans le cadre des Flux 1/2/3 actuellement imputés à « Accompagner et nourrir notre fédération », seront bientôt répartis entre différents piliers stratégiques (une fois que les BP des AM auront été consolidés)

## Budget ventilé selon les catégories de la Charity Commission

Expenditure	Budget 2024			
	Restricted	Designated	Unrestricted	Total
Programme	34,046	2,079	46,860	<b>82,985</b>
Support	970	5,905	14,955	<b>21,830</b>
Fundraising	165	980	2,236	<b>3,381</b>
<b>TOTAL</b>	<b>35,182</b>	<b>8,964</b>	<b>64,051</b>	<b>108,196</b>

- Première fois que des budgets de dépenses sont alloués aux différentes catégories définies par la Charity Commission ce qui permet d'aligner les chiffres du budget sur les rapports d'audit et d'améliorer la précision.

# Dépenses de subvention par Bureau/région

GRANTS												
Region/Division	Budget 2024				Q3 Forecast 2023				Variance			
	Restricted	Designated	Unrestricted	Total	Restricted	Designated	Unrestricted	Total	Restricted	Designated	Unrestricted	Total
ACRO	313	0	0	<b>313</b>	949	0	0	<b>949</b>	636	0	0	<b>636</b>
ARO	11,154	0	0	<b>11,154</b>	2,475	0	0	<b>2,475</b>	(8,679)	0	0	<b>(8,679)</b>
AWRO	154	0	0	<b>154</b>	242	0	0	<b>242</b>	88	0	0	<b>88</b>
EN	2,067	33	14	<b>2,114</b>	2,638	130	0	<b>2,767</b>	570	96	(14)	<b>653</b>
ESEAOR+SROP	2,563	0	0	<b>2,563</b>	2,001	0	0	<b>2,001</b>	(562)	0	0	<b>(562)</b>
SARO	620	6	0	<b>626</b>	485	0	0	<b>485</b>	(135)	(6)	0	<b>(141)</b>
DGO	-	0	1,350	<b>1,350</b>	0	0	400	<b>400</b>	0	0	(950)	<b>(950)</b>
Finance and Technology	-	0	37,539	<b>37,539</b>	0	(9)	36,176	<b>36,167</b>	0	(9)	(1,363)	<b>(1,372)</b>
People and Culture	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	<b>0</b>
MA Development & Impact	3,401	1,820	1,800	<b>7,021</b>	26,398	3,711	3,000	<b>33,109</b>	22,997	1,891	1,200	<b>26,088</b>
External Relation	3,902	0	220	<b>4,122</b>	615	(3)	1,125	<b>1,737</b>	(3,287)	(3)	905	<b>(2,385)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24,173</b>	<b>1,859</b>	<b>40,923</b>	<b>66,955</b>	<b>35,802</b>	<b>3,828</b>	<b>40,701</b>	<b>80,331</b>	<b>11,629</b>	<b>1,969</b>	<b>(222)</b>	<b>13,376</b>

- **Subventions non restreintes**

- ✓ Allocation subvention non restreinte aux AM légèrement supérieure à celle allouée dans prévisions T3 2023

- **Subventions fonds affectés**

- ✓ Subventions fonds affectés inférieures aux prévisions du T3 2023 en raison des subventions allouées au BMZ \$706K, de la fermeture de la solution 3 \$198K, de la réduction du consortium mondial du Flux 2 \$976K et de la baisse du cofinancement de \$96K.

- **Subventions restreintes**

- ✓ Baisse d'environ \$22 m en raison des budgets WISH, LAD, JSB et Respond inférieurs à 2023, partiellement compensés par \$12 m de Expand PF, FON, la contribution de Norad à l'Afghanistan et GAC Global.

## Dépenses de subvention de base par flux

Activity	Budget 2024	Q3 Forecast 2023	Variance
<b>Stream 1</b>			
Core Grants	33,740	32,757	983
Voucher Allocation	820	484	336
Youth Movement	359	224	136
Collaborative Partners	300	400	(100)
Sustainability Project	1,000	915	85
<b>Total Stream 1</b>	<b>36,219</b>	<b>34,780</b>	<b>1,439</b>
<b>Stream 2</b>			
Allocation to High Income countries	800	781	19
Consortium Based Grant	1,000	2,000	(1,000)
Funds and Centres	800	1,000	(200)
Regional Opportunity Grants	540	540	0
Counter Financing MA	14	0	14
<b>Total Stream 2</b>	<b>3,154</b>	<b>4,321</b>	<b>(1,167)</b>
<b>Total Stream 3</b>	<b>1,200</b>	<b>1,200</b>	<b>0</b>
General Assembly	350	400	(50)
<b>TOTAL</b>	<b>40,923</b>	<b>40,701</b>	<b>222</b>

**NB : Ce tableau ne couvre que les subventions de base**

- Subventions non restreintes 2024 légèrement supérieures aux prévisions du T3 2023
- \$2 m pour le consortium des travailleurs du sexe financés en 2024 à 50 % par les subventions de base 2024 et à 50 % par les fonds affectés reportés du consortium des jeunes (approuvés par équipe de direction sur la base d'une sous-performance).
- Coûts approuvés par le directeur commercial budgétisés dans le projet de viabilité

# Coûts salariaux

SALARIES												
Region/Division	Budget 2024				Q3 Forecast 2023				Variance			
	Restricted	Designated	Unrestricted	Total	Restricted	Earmarked	Unrestricted	Total	Restricted	Earmarked	Unrestricted	Total
ACRO	108	0	1,520	<b>1,628</b>	8	16	1,376	<b>1,400</b>	99	(16)	144	<b>228</b>
ARO	2,379	88	2,518	<b>4,985</b>	1,270	70	2,814	<b>4,154</b>	1,109	18	(296)	<b>831</b>
AWRO	79	60	1,279	<b>1,418</b>	224	0	892	<b>1,116</b>	(144)	60	387	<b>302</b>
EN	982	0	1,097	<b>2,079</b>	1,356	115	763	<b>2,235</b>	(374)	(115)	334	<b>(155)</b>
ESEAOR+SROP	1,386	0	1,296	<b>2,681</b>	1,181	1	1,096	<b>2,278</b>	205	(1)	199	<b>404</b>
SARO	46	0	711	<b>757</b>	458	0	615	<b>1,073</b>	(412)	0	95	<b>(316)</b>
DGO	24	0	788	<b>812</b>	0	0	672	<b>672</b>	24	0	116	<b>140</b>
Finance & Technology	107	2,109	1,721	<b>3,937</b>	0	2,495	1,122	<b>3,617</b>	107	(386)	599	<b>319</b>
People and Culture	14	0	1,597	<b>1,611</b>	0	1,500	1,202	<b>2,702</b>	14	(1,500)	395	<b>(1,091)</b>
MA Development & Impact	318	0	1,998	<b>2,316</b>	2,841	201	1,174	<b>4,216</b>	(2,523)	(201)	824	<b>(1,901)</b>
External Relation	301	560	1,861	<b>2,722</b>	303	301	1,893	<b>2,497</b>	(2)	259	(32)	<b>225</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5,744</b>	<b>2,817</b>	<b>16,385</b>	<b>24,946</b>	<b>7,641</b>	<b>4,699</b>	<b>13,620</b>	<b>25,960</b>	<b>(1,897)</b>	<b>(1,882)</b>	<b>2,765</b>	<b>(1,014)</b>

- **Restreints – en baisse de \$1,897m**
  - ✓ Essentiellement en raison de budgets de projets restreints inférieurs en 2024 par rapport aux prévisions du T3 de 2023
- **Affectés - en baisse de \$1,88m**
  - ✓ Services de RH : coûts de réalignement de \$1,5 million en 2023, ce qui n'est pas le cas en 2024
  - ✓ Diminution des recouvrements des coûts de personnel auprès de BMZ (\$311 k) et de la Solution 7 (\$397 k), partiellement compensée par une augmentation des charges pour le Rebranding & la Charte, le fonds de stabilisation et les dons individuels (\$349 k).
- **De base non restreint – en hausse de \$2,765m**
  - ✓ En 2023, fin de projets restreints (WISH, LAD et JSB) qui contribuaient à hauteur d'environ \$1,3 m au personnel à temps partiel /intérimaire et non dédiés aux projets
  - ✓ Autres projets restreints plus petits se terminant en 2023 (l'hypothèse étant ici que tout le personnel est du Secrétariat) ~0,8m

# Effectifs (ETP – emplois à temps plein)

Region/Division	Total FTE A	Hosted Projects (FTE) B	Interns (FTE) C	Long Term Consultants (FTE) D	Maternity Cases (FTE) E	Adjusted FTE Budget 2024 F = A-B-C-D-E	Adjusted FTE Budget 2023	Variance
ACRO	20.5	0.0	0.0	0.0		20.5	20.5	-
ARO	70.0	1.0	0.0	0.0		69.0	62.0	7.0
AWRO	18.0	0.0	0.0	0.0		18.0	17.0	1.0
EN	24.0	0.0	1.8	0.0		22.2	24.6	-2.4
ESEAOR+SROP	65.0	10.0	0.0	2.0		53.0	48.0	5.0
SARO	20.0	0.0	0.0	0.0	2.0	18.0	18.0	-
DGO	8.0	0.0	0.0	2.0		6.0	5.0	1.0
Finance & Technology	38.6	0.0	0.0	1.0	1.0	36.6	38.5	-1.9
People & Culture	6.0	0.0	0.0	0.0		6.0	9.0	-3.0
MA Development & Impact	29.8	8.8	1.0	0.0		20.0	20.0	0.0
External Relation	37.3	9.6	0.4	5.0	0.9	21.4	21.0	0.4
<b>Total</b>	<b>337.3</b>	<b>29.4</b>	<b>3.2</b>	<b>10.0</b>	<b>3.9</b>	<b>290.7</b>	<b>283.6</b>	<b>7.1</b>

- **Méthodologie** -Afin d'établir des budgets plus précis, les ETP et les coûts ont été comptabilisés dans le budget 2024 sur la base du bureau/division responsable des paiements. Les lignes hiérarchiques ne seront pas affectées par ce changement.
- Raisons
  - ✓ ARO **(+7)** – ajout de personnel de projet : USAID Exp PF + 12, Stand Up + 2 et GAC Global +2 ; 2 membres du personnel de POC et le responsable du Rebranding basé en Afrique ont déménagé ici ; compensé par le départ de 12 membres du personnel, principalement de chez WISH. **NB : En ce qui concerne USAID, les recouvrements des coûts de personnel pour le secrétariat sont très faibles, avec seulement \$85K en 2024**
  - ✓ AWRO **(+1)** – Ajout d'un conseiller junior en sécurité qui sera très probablement basé à Tunis
  - ✓ EN & F&T **(-4,3)** – Certains postes ont été supprimés et certains ETP apparaissent plus précisément dans le budget 2024.
  - ✓ ESEAOR & SROP **(+5)** – 1 poste déplacé du POC, 1 haute conseillère (violence sexuelle et sexiste) et 3 nouveaux postes contractuels ajoutés
  - ✓ BDG **(+1)** – ajout du poste de Directeur commercial.
  - ✓ POC **(-3)** – Le personnel du POC a été transféré ailleurs – 2 postes chez ARO et 1 chez ESEAOR
  - ✓ ER **(+4)** – Un nouveau poste de responsable des partenariats a été créé et compensé en partie par un congé de maternité à temps partiel. Le poste de responsable du rebranding relève d'ARO

**NB** : Les consultants à long terme ont été ajoutés à l'effectif organisationnel pour ce rapport.

# Coûts attendus du réalignement du Secrétariat en 2024

Region/Division	Headcount (FTE) Budget 2024	Cost of the Org 2024	Headcount (FTE) Revised 2023 Budget	Cost of the Org 2023	Variance
ACRO	20.5	1,580	20.5	1,511	69
ARO	69.0	5,304	62.0	5,302	2
AWRO	18.0	1,236	17.0	1,111	125
EN	22.2	2,048	24.6	2,139	-90
ESEAOR+SROP	53.0	2,591	48.0	2,343	249
SARO	18.0	739	18.0	745	-6
DGO	6.0	952	5.0	719	233
F&T	36.6	1,800	38.5	1,814	-13
POC	6.0	591	9.0	752	-161
MAD&I	20.0	2,307	20.0	2,152	155
External Relation	21.4	2,778	21.0	2,372	407
<b>Total</b>	<b>290.7</b>	<b>21,929</b>	<b>283.6</b>	<b>20,959</b>	<b>970</b>

- Le coût en personnel de la structure réalignée prévu en 2024 était de \$20,959 m (**ainsi qu'il fut présenté dans le budget réaligné**). Or, il s'élève aujourd'hui à \$21,929 m. Cela exclut les coûts du personnel hébergé, des congés de maternité, des stagiaires et des consultants à long terme. L'écart de +\$970K est attribué à :
  - ✓ L'ARO reste inchangé car les salaires contractuels du nouveau personnel étant inférieurs à l'enveloppe des coûts modélisés
  - ✓ 216K\$ sont destinés au directeur commercial mais seront financés sur le projet de viabilité.
  - ✓ \$404K en RE pour le responsable des partenariats et la responsable du *rebranding*

## Autres coûts du Secrétariat (non salariaux)

OTHER SECRETARIAT COSTS												
Region/Division	Budget 2024				Q3 Forecast 2023				Variance			
	Restricted	Designated	Unrestricted	Total	Restricted	Designated	Unrestricted	Total	Restricted	Designated	Unrestricted	Total
ACRO	150	151	523	<b>824</b>	283	348	494	<b>1,125</b>	133	197	(29)	<b>301</b>
ARO	1,571	-	702	<b>2,273</b>	1,643	(7)	1,035	<b>2,672</b>	72	(7)	333	<b>398</b>
AWRO	-	-	304	<b>304</b>	94	174	209	<b>478</b>	94	174	(94)	<b>174</b>
EN	643	-	213	<b>855</b>	637	88	203	<b>928</b>	(6)	88	(10)	<b>72</b>
ESEAOR+SROP	1,346	-	324	<b>1,670</b>	1,153	182	291	<b>1,626</b>	(193)	182	(33)	<b>(44)</b>
SARO	131	294	411	<b>836</b>	161	180	531	<b>873</b>	31	(114)	120	<b>37</b>
DGO	-	1,072	190	<b>1,262</b>	0	397	438	<b>835</b>	0	(675)	248	<b>(427)</b>
Finance and Technology	-	1,026	1,829	<b>2,855</b>	0.03	2,143	1,663	<b>3,806</b>	0	1,117	(166)	<b>951</b>
People and Culture	-	275	660	<b>935</b>	0	1,000	772	<b>1,772</b>	0	725	112	<b>837</b>
MA Development & Impact	732	347	738	<b>1,818</b>	3,559	2,068	1,557	<b>7,183</b>	2,826	1,720	818	<b>5,365</b>
External Relation	692	1,122	849	<b>2,663</b>	737	(20)	339	<b>1,056</b>	45	(1,142)	(510)	<b>(1,607)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5,265</b>	<b>4,287</b>	<b>6,742</b>	<b>16,295</b>	<b>8,268</b>	<b>6,553</b>	<b>7,533</b>	<b>22,354</b>	<b>3,003</b>	<b>2,266</b>	<b>790</b>	<b>6,059</b>

Bien que le coût global du Secrétariat soit plus élevé et que les fonds restreints disponibles pour recouvrer les coûts non restreints soit beaucoup plus faible en 2024 qu'en 2023, les autres coûts du Secrétariat imputés aux coûts de base sont inférieurs de \$791 k en 2024 par rapport à ce qui avait été imputé en 2023.

## Projets affectés

Project Name	Budget 2024	Q3 Forecast 2023	Variance
P0090 IPPF Core : HR SERVICE	275	2,500	2,225
P0888 BMZ Ukrain Crisis	-	1,173	1,173
P0837 Stream 2 Global Consortium Program	1,020	2,057	1,038
P0896 Stream 2 Funds and Centres	800	800	0
P0298 IPPF DESIGNATED : IPPF DESIGNATED : Solution 7	1,026	2,093	1,067
23.P0921 Strategy stabilization fund	700	268	(432)
P0799 Global Assurance - Designated Funds	432	129	(303)
P0928 Stabilisation Fund LGBTQIA+ Response	270	0	(270)
P0140 IPPF DESIGNATED : CO Pension Fund	2,109	2,316	207
P0537 Business Plan Implementation Solution 3	-	198	198
P0448 RUNNING OF THE REGIONAL OFFICE AWRO	-	174	174
P0134 IPPF DESIGNATED : Innovation Programme Phase II (IP)	92	266	173
P0893 Branding & Charter	520	643	123
P0770 Strategy Development - Designated Funds	255	380	125
P0713 Solution 6: Develop leaders, boost culture	197	287	90
P0707 ACRO Project	151	200	49
P0758 General Assembly	-	(30)	(30)
P0836 Individual Giving Programme	980	904	(76)
Others	137	723	586
<b>TOTAL</b>	<b>8,964</b>	<b>15,080</b>	<b>6,117</b>

# Projets affectés

- Report des soldes estimés non dépensés de 2023 à 2024, tels qu'approuvés par l'équipe de direction, pour couvrir des coûts tels que :
  - ✓ Coûts du réalignement, des formations d'accueil et d'intégration et des cabinets de consulting terminés en 2023 (\$2,5 m). Seul le solde non dépensé estimé à \$275 k des coûts des formations d'intégration a été reporté à 2024.
  - ✓ Flux 2 – Subvention au consortium mondial – Jeunes et subventions aux Fonds et centres, d'être affectées :
    - au projet de consortium des travailleur-se-s du sexe en 2024, soit US\$1m.
    - au soutien des Fonds et centres, soit \$800k (**en attente de l'approbation de l'équipe de direction**)
  - ✓ Solution 7 – investissement dans un système de planification et de budgétisation et le tableau de bord de l'IPPF (phases suivantes, etc. \$1,026m).
  - ✓ Soutien au Fonds de l'innovation : \$92k
  - ✓ Rebranding et Charte : \$ 520k
  - ✓ Développement de la stratégie : \$ 255 k
  - ✓ Solution 6 – Développer des leaders, Stimuler la culture : \$ 197k
  - ✓ Enregistrement et installation d'ACRO : \$ 151k
  - ✓ Investissement dans le programme de dons individuels : \$950k, etc.

*Ces montants seront ajustés en fonction du montant final disponible à la fin de l'exercice 2023.*
- Les affectations suivantes ont été budgétées en 2024 sur le fonds de stabilisation :
  - ✓ Renforcement de la sécurité pour la communauté LGBTQI : \$305k
  - ✓ Activités LGBTQI dans le cadre de la RE : \$270k
  - ✓ Suite à l'audit d'AWRO, Remboursement estimé aux donateurs : \$500k

Suite à l'audit d'AWRO, honoraires du cabinet PwC : \$200k

# Résumé des programmes hébergés

Hosted Progs															
Project Name	Budget 2024					Q3 Forecast 2023					Variance to Q3 Forecast				
	Income	Grants	Staff Costs	Other Sec Cost	Total Exp	Income	Grants	Staff Costs	Other Sec Cost	Total Exp	Income	Grants	Staff Costs	Other Sec Cost	Total Exp
P0868 UNF-FP2030	1,725	0	627	1,070	1,696	225	0	466	168	634	1,500	0	160	902	1,062
P0749 Nexus	359	0	568	380	948	804	0	407	410	817	(445)	0	161	(30)	131
P0452 SheDecides Support Unit	892	0	566	535	1,100	1,028	0	639	455	1,095	(137)	0	(74)	79	6
P0042 Safe Abortion Action Fund	4,621	4,210	860	578	5,648	5,238	4,790	731	752	6,273	(617)	(580)	129	(174)	(626)
P0420 Pacific Islands Regional Multi-Country	0	0	90	5	95	0	0	70	110	180	0	0	20	(105)	(85)
<b>TOTAL</b>	<b>7,597</b>	<b>4,210</b>	<b>2,710</b>	<b>2,567</b>	<b>9,487</b>	<b>7,295</b>	<b>4,790</b>	<b>2,313</b>	<b>1,895</b>	<b>8,999</b>	<b>302</b>	<b>(580)</b>	<b>397</b>	<b>672</b>	<b>488</b>

## • Projets hébergés

Le recouvrement des charges des projets hébergés s'élève à \$555 k en 2024 et est inclus dans les autres coûts du Secrétariat dans le tableau ci-dessus.

Le mouvement des effectifs des projets restreints figure dans le tableau :

Project Name	2024 FTE	2023 FTE
P0868 UNF-FP2030	9	8
P0749 Nexus	4	4
P0452 SheDecides Support Unit	5.60	6
P0042 Safe Abortion Action Fund	9.83	7
P0420 Pacific Islands Regional	1	1
<b>Total</b>	<b>29.43</b>	<b>26</b>

Le projet UNF-FP2030 contribue également à 15% des coûts de personnel pour 1 poste à ESEAOR (\$11K) et PRIMCCM pour 3 postes à SROP (\$15K) dans le budget 2024.

## Il est demandé au CFAR :

- La position de fin d'exercice présente un excédent probable en ce qui concerne les fonds de base non restreint \$de 4,373 m en 2023.
- Compte tenu du seuil global des réserves générales approuvé par le CA et des projets/activités devant être mis en œuvre en 2024, l'équipe de direction recommande donc au C-FAR qu'il recommande au CA d'approuver les affectations supplémentaires suivantes :
  - ✓ régime de retraite à prestations déterminées : \$ 2,109 m
  - ✓ Subvention au Consortium mondial 2023 : \$ 1,6m
  - ✓ Sous-utilisation des Fonds et centres : \$ 0,05m
  - ✓ Allocation aux forums régionaux : US\$ 1,25 m.