

Prévisions du T2 2024

Comité des Finances, d'audit et des risques

24 Mai 2024

Synthèse

Introduction

- ✓ Tous les montants en US\$ 000 sauf indication contraire
- ✓ Tous les calculs excluent les programmes hébergés qui sont présentés séparément à la diapositive 16.
- ✓ Tous les produits et charges s'appuient sur les contrats signés avec les donateurs ou sur les tendances des relations avec les donateurs actuels, sauf dans le cas de la subvention suédoise
- ✓ Les coûts du Secrétariat (en % des revenus non restreints) sont calculés après alignement de la méthodologie sur les comptes audités. Ceux-ci sont suivis, le recouvrement des charges indirectes étant utilisé pour couvrir les coûts du Secrétariat

Temps forts

- ✓ Les produits non restreints sont prévus à \$ 63,21m, soit \$1,5m de plus que le budget initial
- ✓ Les charges non restreintes sont prévues à \$ 61,2 m, soit \$0,98 m de plus que le budget
- ✓ Le prélèvement du Secrétariat sur les produits non restreints passe de 31,39% (budget 2024) à 30,38% (prévision du T2 2024)
- ✓ Réduction du financement de la Suède dans les prévisions qui passe de SEK 80 m (budget 2024) à SEK 45 m (prévisions du T2 2024) jusqu'à ce qu'un contrat ferme (SEK 60m prévus) soit approuvé
- ✓ Un financement non restreint supplémentaire de €4 m en provenance des Pays-Bas est inclus, dont €600k réservés pour Kalavai
- ✓ Le dividende de WISH ne sera inclus que lorsque l'accord sera signé

Risques

- ✓ **\$0.6Mn** de recouvrement de charges indirectes sont inscrits au budget sur la base de projets restreints potentiels toujours dans les tuyaux.
- ✓ L'accord de subvention non restreinte de la Suède n'a pas encore été approuvé.

Action pour le C-FAR

Prendre note des prévisions du T2 2024 et **recommander** au CA qu'il **approuve** les dépenses supplémentaires affectées aux fonds de base non restreints (**\$984k**), en provenance de subventions non restreintes supplémentaires (**\$540k**) dans le cadre du Flux 2 (subvention d'opportunité régionale), de l'allocation du partenariat Kalavai (**\$656k**) (affectation spécifique demandée par les Pays-Bas), de **\$305k** d'autres coûts du Secrétariat compensés par des économies de **\$463k** sur les coûts de RH. Détails sur la diapositive dans la section Annexe.

Prévisions T2 2024 vs Budget synthétique 2024

Income/Exp	Unrestricted		
	Q2 Forecast 2024	Budget 2024	Variance
Income			
Grant Income	56,739	55,919	819
Donation Income	3,600	3,600	0
Other Income	2,872	2,154	718
Total Income	63,210	61,673	1,537
Expenditure			
Staff Costs	15,922	16,385	(463)
Grant Expenditure	42,065	40,923	1,142
Other sec cost	7,048	6,742	305
Overhead Income	(3,769)	(3,769)	(0)
Total Exp	61,266	60,282	984
Net Op Income/ (Draw down)	1,944	1,391	553
Secretariat Cost %	30.38%	31.39%	

Income/Exp	Restricted		
	Q2 Forecast 2024	Budget 2024	Variance
Income			
Grant Income	32,176	18,847	13,328
Donation Income	-	-	-
Other Income	76	-	76
Total Income	32,252	18,847	13,405
Expenditure			
Staff Costs	5,276	5,744	(468)
Grant Expenditure	23,128	24,173	(1,045)
Other sec cost	9,211	5,265	3,946
Overhead Income	-	-	-
Total Exp	37,615	35,182	2,433
Net Op Income/ (Draw down)	(5,363)	(16,334)	10,972
Secretariat Cost %			

- **Excédent non restreint** de \$1,94 m, comparé à un excédent de \$1,39 m dans le budget 2024 (scénario le plus probable)
- **Fonds restreints** : prélèvement nettement inférieur : \$5,36 m comparé à \$ 16,33m dans le budget 2024
- **Fonds affectés** : prélèvements légèrement plus élevés (\$ 67 k) comparés au budget 2024.

NB : Des informations plus détaillées sur les mouvements des produits et charges dans les trois flux de financement sont inclus à l'annexe.

Projection des mouvements sur les Fonds

Source of Funding	Opening Balance (unaudited) 1st Jan 2024	2024 Q2 Forecast	Projected Closing Balance 31st Dec 2024
General Reserves	23,329	1,944	25,273
Designated Funds	39,000	(11,930)	27,070
Restricted Funds	21,235	(5,363)	15,872

- **Excédent non restreint** de \$1,94 m, comparé à un excédent de \$1,39 m dans le budget 2024 (scénario le plus probable)
- **Fonds restreints** : prélèvement nettement inférieur : \$5,36 m comparé à \$ 16,33m dans le budget 2024
- **Fonds affectés** : prélèvements légèrement plus élevés (\$ 67 k) comparés au budget 2024.

NB : Des informations plus détaillées sur les mouvements des produits et charges dans les trois flux de financement sont inclus dans l'annexe.

Seuils généraux du budget opérationnel du Secrétariat - *(Non restreint de base)*

Secretariat Cost % - Scenario 1	2024 Q2 Forecast	2024 Budget
Core Income	63,210	61,673
Secretariat cost (unrestricted core)	22,970	23,127
Overhead Recovery	(3,769)	(3,769)
Net Secretariat Costs	19,201	19,358
Secretariat budget as a % of core income	30.4%	31.4%

- **Scénario 1 : (cas le plus probable)**

- ✓ Le calcul du % des coûts du Secrétariat basé sur les prévisions du T2 inclut la subvention suédoise à hauteur de SEK 45m.
- ✓ Le % des coûts du Secrétariat a été réduit de 1,0 %, et passe de 31,4 % dans le budget 2024 à 30,4 % dans les prévisions du T2.

- **Risques sur les produits de base non restreints**

- ✓ Toujours aucun accord signé avec la Suède
- ✓ Le recouvrement des charges indirectes est budgétisé à \$3,7 m, dont \$3,1 m (\$2,55 m pour les projets de l'IPPF et \$0,639m pour les projets hébergés) attribués à des projets spécifiques. Ce montant devrait être compensé par des projets restreints potentiels en cours de développement.

Risques & Opportunités - Non restreint de base (scénarios)

Income/Exp	Unrestricted Core - Scenario 2		
	Q2 Forecast 2024	Budget 2024	Variance
Income			
Grant Income	58,127	55,919	819
Donation Income	3,600	3,600	0
Other Income	2,872	2,154	718
Total Income	64,598	61,673	1,537
Expenditure			
Staff Costs	15,922	16,385	(463)
Grant Expenditure	42,065	40,923	1,142
Other sec cost	7,048	6,742	305
Overhead Income	(3,769)	(3,769)	(0)
Total Exp	61,266	60,282	984
Income/ (Draw down)	3,332	1,391	553
Secretariat Cost %	29.72%	31.39%	

Income/Exp	Unrestricted Core - Scenario 3		
	Q2 Forecast 2024	Budget 2024	Variance
Income			
Grant Income	52,574	55,919	819
Donation Income	3,600	3,600	0
Other Income	2,872	2,154	718
Total Income	59,046	61,673	1,537
Expenditure			
Staff Costs	15,922	16,385	(463)
Grant Expenditure	42,065	40,923	1,142
Other sec cost	7,048	6,742	305
Overhead Income	(3,769)	(3,769)	(0)
Total Exp	61,266	60,282	984
Income/ (Draw down)	-2,220	1,391	553
Secretariat Cost %	32.52%	31.39%	

- **Scénario 2 (meilleur cas)** - Subvention non restreinte de la Suède incluse pour SEK 60 m au lieu de SEK 45 m
- **Scénario 3 (le pire des cas)** - Pas de subvention non restreinte de la Suède (de SEK45 m). Dans cette éventualité, les fonds affectés au Fonds de stabilisation sont suffisants pour couvrir ce déficit.

Risques & Opportunités

Coûts du Secrétariat en tant que % des produits de base non restreints

Secretariat Cost % - Scenario 2	2024 Q2 Forecast	2024 Budget
Core Income	64,598	61,673
Secretariat cost (unrestricted core)	22,970	23,127
Overhead Recovery	(3,769)	(3,769)
Net Secretariat Costs	19,201	19,358
Secretariat budget as a % of core income	29.7%	31.4%

Secretariat Cost % - Scenario 3	2024 Q2 Forecast	2024 Budget
Core Income	59,046	61,673
Secretariat cost (unrestricted core)	22,970	23,127
Overhead Recovery	(3,769)	(3,769)
Net Secretariat Costs	19,201	19,358
Secretariat budget as a % of core income	32.5%	31.4%

- **Scénario 2 (meilleur cas)** - Le % des coûts du Secrétariat **diminuerait de 0,7%** – soit 29,7% au lieu de 30,4 % selon le scénario
- **Scénario 3 (pire des cas)** - Le % des coûts du Secrétariat **augmenterait de 2,1%** – soit 32,5% au lieu de 30,4 % selon le scénario 1

Projets affectés

Project Name	Q2 Forecast 2024	Budget 2024	Variance
Regional Forum Meetings	1,750	1,250	500
P0837 Stream 2 Global Consortium Program	1,584	2,620	(1,036)
Strategy stabilization fund	150	700	(550)
P0090 IPPF Core : HR SERVICE	237	275	(38)
P0799 Global Assurance - Designated Funds	358	432	(74)
P0261 Data Management Strategy Development	-	104	(104)
P0896 Stream 2 Funds and Centres	800	850	(50)
P0707 ACRO Project	107	151	(44)
P0134 IPPF DESIGNATED : Innovation Programme Phase II (IP)	75	92	(17)
P0713 Solution 6: Develop leaders, boost culture	197	197	0
P0140 IPPF DESIGNATED : CO Pension Fund	2,109	2,109	0
EN MA PBF (CERV co-financing and additional)	23	33	(10)
P0770 Strategy Development - Designated Funds	284	255	29
P0836 Individual Giving Programme	1,036	980	56
P0893 Branding & Charter	664	520	144
P0862 Board of Trustees and its Committees	250	-	250
Sustainability Budget for AWRO	300	-	300
P0298 IPPF DESIGNATED : IPPF DESIGNATED : Solution 7	1,413	1,026	387
Kalavai Partnership Initiative	592	270	322
TOTAL	11,930	11,864	67

• Écart budgétaire supplémentaire (\$1,989 m) dû à :

- ✓ \$500K pour les réunions des forums régionaux.
- ✓ \$250K pour les réformes de gouvernance.
- ✓ \$387K - Solution 7 en raison d'un financement supplémentaire pour les systèmes de RH, l'automatisation des flux de travail, le système de gestion des déplacements, le tableau de bord de l'IPPF (phases 2 et 3), tout cela partiellement compensé par un budget inférieur pour la solution de planification et de budgétisation.
- ✓ \$144K Branding & Charte.
- ✓ \$29K pour la stratégie
- ✓ \$56K Dons individuels
- ✓ Les affectations suivantes ont été budgétées sur le Fonds de stabilisation :
 - ❖ Renforcement de la sécurité pour la communauté LGBTQI : \$245k
 - ❖ Kalavai LGBTQI+ réponse : \$322K.
 - ❖ AWRO : budget humanitaire : \$300K.

• Réductions (US\$ 1.922 m)

- ✓ \$1,036 m - Flux 2 : subventions au Consortium mondial en fonction de la disponibilité budgétaire en 2024
- ✓ \$550K - réduction du coût de l'audit d'AWRO et remboursement aux donateurs (sur le Fonds de stabilisation).
- ✓ Autres légers mouvements pour un total de \$395k.

Synthèse des Programmes hébergés

Hosted Progs															
Project	Q2 Forecast 2024					Budget 2024					Variance				
	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	-	623	1,109	1,731	1,725	-	627	1,070	1,696	-	-	(4)	39	35
P0749 Nexus	737	-	561	424	985	359	-	568	380	948	378	-	(7)	44	37
P0452 SheDecides Support Unit	1,238	-	614	482	1,096	892	-	566	535	1,100	347	-	49	(53)	(4)
P0042 Safe Abortion Action Fund	5,699	4,515	806	693	6,014	4,621	4,210	860	578	5,648	1,078	304	(54)	116	366
P0420 Pacific Islands Regional	-	-	85	18	103	-	-	90	5	95	-	-	(5)	13	8
TOTAL	9,399	4,515	2,689	2,726	9,929	7,597	4,210	2,710	2,567	9,487	1,803	304	(21)	159	442

- Note: le recouvrement des charges indirectes sur les projets hébergés s'élève à un total de \$639K en 2024.



ANNEXE



Prévisions des produits au T2 2024

Income excluding hosted project				
Region/Division	Unrestricted			
	Q2 Forecast	2024	Budget 2024	Variance
ACRO	-	-	-	-
ARO	-	-	-	-
AWRO	-	-	-	-
EN	1	-	-	1
ESEAOR+SROP	15	-	-	15
SARO	5	-	5	-
DGO	-	-	-	-
Finance and Technology	63,189	-	61,668	1,521
People and Culture	-	-	-	-
MA Development & Impact	-	-	-	-
External Relation	-	-	-	-
TOTAL	63,210		61,673	1,537

Income excluding hosted project				
Region/Division	Restricted			
	Q2 Forecast	2024	Budget 2024	Variance
ACRO	355	-	206	149
ARO	12,411	-	7,899	4,512
AWRO	-	-	-	-
EN	3,641	-	3,624	17
ESEAOR+SROP	2,206	-	2,130	76
SARO	-	-	-	-
DGO	-	-	-	-
Finance and Technology	66	-	-	66
People and Culture	-	-	-	-
MA Development & Impact	12,086	-	4,988	7,098
External Relation	1,488	-	-	1,488
TOTAL	32,252		18,847	13,405

- **Revenus non restreints** - \$1,537 m de plus que le budget 2024, les principaux facteurs étant :
 - ✓ Augmentation des intérêts et produits d'investissement en raison de meilleurs rendements des investissements, environ \$718K
 - ✓ Augmentation de la subvention des Pays-Bas (\$4 m) compensée par une diminution de la subvention suédoise budgétisée (\$3,39 m)
- **Revenus restreints** - \$13,4 m de plus que le budget 2024, les principaux facteurs étant :
 - ✓ Nouveaux revenus non inclus dans le budget original : GAC (\$5.1m), USAID (\$3.2Mn), JSB (\$1.9m), Luxembourg (\$0.8m), OSF (\$0.7m), Stand Up (\$0.836Mn), WISH (\$0.45Mn) et Hewlett Safe Abortion (\$0.326Mn).

T2 2024 Prévisions charges des subventions non restreintes

Activity	Q2 Forecast 2024	Budget 2024	Variance
Stream 1			
Core Grants	33,675	33,740	(64)
Voucher Allocation	820	820	(0)
Youth Movement	359	359	0
Collaborative Partners	300	300	0
Sustainability Project	1,000	1,000	(0)
Total Stream 1	36,155	36,219	(64)
Stream 2			
Allocation to High Income countries	800	800	0
Consortium Based Grant	1,000	1,000	(0)
Funds and Centres	795	800	(5)
Regional Opportunity Grants	1,080	540	540
Counter Financing MA	15	14	1
Kalavai	656	0	656
Total Stream 2	4,346	3,154	1,191
Total Stream 3	1,215	1,200	15
General Assembly	350	350	0
TOTAL	42,065	40,923	1,142

• **Les subventions non restreintes de base sont inférieures au budget 2024 de \$1,142 m en raison de :**

✓ Flux 1 - baisse de \$64K en raison d'une subvention couverte par un financement restreint de Hewlett

NB : le projet de viabilité du Flux 1 comprend les coûts du Directeur commercial qui sont financés dans le cadre de ce Flux

✓ Flux 2 - Doublement des subventions d'opportunité régionale - de \$540 k à \$1,08 m

✓ Flux 3* - le total indiqué par erreur est de \$1,215 m

NB : Le montant budgétisé pour le projet Kalavai est inclus au Flux 2

** 15K dans le cadre du Flux 3 écrits dans les livres du Réseau européen doivent être repris lors du prochain rapport*

T2 2024 Prévisions charges des subventions par Bureau/ Division

Grants			
Region/Division	Restricted		
	Q2 Forecast	2024 Budget	2024 Variance
ACRO	537	313	224
ARO	7,543	11,154	(3,611)
AWRO	154	154	0
EN	2,103	2,067	36
ESEAOR+SROP	3,235	2,563	672
SARO	562	620	(58)
DGO	-	-	-
Finance and Technology	-	-	-
People and Culture	-	-	-
MA Development & Impact	8,342	3,401	4,941
External Relation	654	3,902	(3,248)
TOTAL	23,128	24,173	(1,045)

Grants			
Region/Division	Unrestricted - earmarked		
	Q2 Forecast	2024 Budget	2024 Variance
ACRO	-	-	-
ARO	-	-	-
AWRO	300	-	300
EN	23	33.10	(10)
ESEAOR+SROP	-	-	-
SARO	-	6.25	(6)
DGO	-	-	-
Finance and Technology	-	-	-
People and Culture	0	-	0.00
MA Development & Impact	2,269	3,470	(1,201)
External Relation	164	-	164
TOTAL	2,756	3,509	(753)

- **Subventions restreintes inférieures de \$1,045m**

- ✓ **Baisse** des dépenses de subventions due à :

- ✓ FON (\$1,8 m) et USAID (\$1 m) - alignement sur traitement comptable différent

- ✓ MFAT – Stratégie du Pacifique (983k) et FCDO — Humanitaire (\$642K)

- ✓ **Compensé par** l'augmentation des paiements de subventions de \$1,7m, à savoir : 2 projets JSB, DFAT \$664K et Stand Up \$241K

- **Subventions affectées inférieures de \$0,753 m**

- ✓ **Diminution** de \$1,2 m dans le cadre du Flux 2, Consortium mondial, qui devrait être dépensé en 2025

- ✓ **Augmentation** de \$1,06 m pour le projet Kalavai, financée par le Fonds de stabilisation

- ✓ **Augmentation** de \$0,3 m dans le cadre du projet humanitaire d'AWRO, financée par le Fonds de stabilisation.

Prévisions T2 2024 Q2 - Coûts de personnel

Staff Costs			
Region/Division	Unrestricted		
	Q2 Forecast		
	2024	Budget 2024	Variance
ACRO	1,369	1,520	(151)
ARO	2,490	2,518	(28)
AWRO	1,245	1,279	(34)
EN	1,106	1,097	8
ESEAOR+SROP	1,240	1,296	(55)
SARO	656	711	(55)
DGO	896	788	108
Finance & Technology	1,488	1,721	(233)
People & Culture	1,618	1,597	21
MA Development & Impa	1,707	1,998	(291)
External Relation	2,108	1,861	247
TOTAL	15,922	16,385	(463)

Staff Costs			
Region/Division	Restricted		
	Q2 Forecast		
	2024	Budget 2024	Variance
ACRO	122	108	14
ARO	1,666	2,379	(714)
AWRO	81	79	2
EN	1,233	982	250
ESEAOR+SROP	1,342	1,386	(44)
SARO	86	46	40
DGO	7	24	(17)
Finance & Technology	125	107	19
People & Culture	0	14	(14)
MA Development & Impac	305	318	(13)
External Relation	310	301	8
TOTAL	5,276	5,744	(468)

Staff Costs			
Region/Division	Unrestricted - earmarked		
	Q2 Forecast		
	2024	Budget 2024	Variance
ACRO	0	-	0
ARO	92	88	4
AWRO	-	60	(60)
EN	-	-	0
ESEAOR+SROP	-	-	0
SARO	-	-	0
DGO	58.56	-	59
Finance & Technology	2,154	2,109	45
People & Culture	178	-	178
MA Development & Imp	20	-	20
External Relation	627	560	67
TOTAL	3,130	2,817	313

- **Coûts du personnel non restreint – inférieurs de \$0,463m**

- ✓ Économies dues aux postes vacants et aux recouvrements de salaires des projets restreints, dont GAC Global

- **Coûts du personnel restreint – inférieurs de \$0,468m**

- ✓ Réduction des coûts de personnel - Expand(\$443K), Avortement sans risque Afrique de l'Ouest (\$282K), FON(\$52K) et PPFA Global (\$74K).

- ✓ Partiellement compensée par l'augmentation des coûts salariaux dans le cadre de nouveaux projets : OSF (\$142 k), Hewlett Safe Abortion (\$149k) et JSB (\$103k)

- **Coûts du personnel affecté – supérieurs de \$0,313m**

- ✓ Les postes de *Conseiller mondial en systèmes d'information de gestion des RH* et de *Conseiller mondial en rémunérations et avantages sociaux* ont été ajoutés à hauteur de \$171 k dans le cadre de la solution 7

- ✓ RE - le coût des consultants, *Branding et charte*, a augmenté de 76 k

Prévisions T2 2024 - Autres Coûts du Secrétariat

Other Sec Cost			
Region/Division	Unrestricted		
	Q2 Forecast 2024	Budget 2024	Variance
ACRO	520	523	(3)
ARO	704	702	2
AWRO	308	304	4
EN	261	213	48
ESEAOR+SROP	376	324	52
SARO	373	411	(38)
DGO	290	190	100
Finance and Technology	1,984	1,829	156
People and Culture	660	660	(0)
MA Development & Impac	847	738	109
External Relation	725	849	(125)
TOTAL	7,048	6,742	305

Other Sec Cost			
Region/Division	Restricted		
	2024	Budget 2024	Variance
ACRO	168	150	18
ARO	2,481	1,571	910
AWRO	(0)	-	(0)
EN	790	643	147
ESEAOR+SROP	1,836	1,346	490
SARO	58	131	(73)
DGO	-	-	-
Finance and Technology	-	-	-
People and Culture	-	-	-
MA Development & Impac	3,203	732	2,471
External Relation	674	692	(18)
TOTAL	9,211	5,265	3,946

Other Sec Cost			
Region/Division	Unrestricted - earmarked		
	2024	Budget 2024	Variance
ACRO	479	151	328
ARO	458	-	458
AWRO	204	-	204
EN	374	-	374
ESEAOR+SROP	256	-	256
SARO	85	294	(209)
DGO	450	1,072	(623)
Finance and Technology	1,242	2,276	(1,034)
People and Culture	427	275	152
MA Development & Impac	724	347	377
External Relation	1,344	1,122	222
TOTAL	6,044	5,537	507

- Les autres coûts non restreints du Secrétariat sont conformes au budget, à l'exception d'un montant de 305 k dû à :
 - ✓ Augmentation du coût des licences NetSuite (\$119 k) partiellement compensée par des économies de \$19 k sur les frais de fonctionnement du bureau de Londres. Les coûts de WWI sont inclus ici pour \$63 k (transférés du RE)
 - ✓ Le solde affecté de Global Assurance est inférieur aux prévisions, ce qui entraîne le transfert de \$100 k de coûts courants (*business as usual*) vers les fonds non restreints
 - ✓ Correction du budget de \$104K sous Gestion des données et Mise en œuvre de la stratégie
 - ✓ Le budget du bureau de Genève a été réduit de \$6 k et le budget Plaidoyer de \$20 k
- Les coûts restreints du Secrétariat sont en hausse de \$3,9 m, les raisons en étant :
- Ajout de nouveaux projets - JSB \$265K, OSF \$250K, Luxembourg \$228K et GIZ CIPD \$75K.
- Augmentation du budget pour Expand \$751K, DFAT \$225K, FON \$154K, SPRINT \$266K, Hewlett \$113K et FCDO – action Humanitaire \$1.3Mn (le budget humanitaire du FCDO doit être revu)
- Les coûts affectés du Secrétariat désigné ont augmenté de \$507 k - les principales raisons étant expliquées dans la diapositive suivante