

INFORME núm. 2017-09-01

**Assemblea General
per consulta escrita del 27 de setembre del 2017**

OBJECTE: DECISIÓ DE MODIFICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA NÚM. 1 DEL PRESSUPOST INICIAL 2017 (Annex 1):

El pressupost d'una institució pública constitueix un acte de previsió de despeses i d'ingressos. Comprèn una secció d'inversió i una secció de funcionament, ambdues equilibrades.

La secció de funcionament comprèn les activitats pròpies de l'AECT, també anomenades "el funcionament", i el capítol "operativitat".

La secció d'inversió reflecteix, per la seva banda, el patrimoni de la institució.

El pressupost inicial de la institució és votat anualment per "capítol pressupostari", és a dir, per la naturalesa de les despeses (011 càrregues de tipus general, 012 despeses de personal, 65 altres càrrecs de gestió corrent, etc.).

Com a excepció al principi d'anualitat pressupostària, la decisió de modificació pressupostària (DM) constitueix l'acte mitjançant el qual l'assemblea té la facultat de modificar els crèdits pressupostaris que ja han estat inscrits per tal d'ajustar-los entre capítols a les previsions de consum de l'exercici i/o de completar la inscripció dels crèdits que haurien estat omesos o que haurien estat objecte d'una decisió o d'una modificació al llarg de l'exercici.

En continuïtat amb les sessions de l'assemblea dels dies 23 de març i 23 de juny al llarg de les quals va tractar-se aquest tema, la present decisió de modificació pressupostària persegueix 1 objectiu.

1 Reassignació dels crèdits pressupostaris en el marc de la reestructuració de l'Euroregió:

La present decisió de modificació redefineix pressupostàriament les orientacions adoptades en el marc de la reestructuració i la implantació de l'AECT en els seus nous locals a Perpinyà. Cal recordar que l'AECT no té la propietat de cap immoble a Tolosa ni a Barcelona, ni cap material informàtic, de telefonia fixa ni de videoconferència. Sense cap necessitat d'aportacions complementàries per part dels membres, sinó simplement a través de la reassignació dels crèdits pressupostaris que no seran consumits completament en un any de transició com el present, es proposa fer transferència d'un capítol a l'altre de la forma següent:

Secció de funcionament:

Despeses:

- **Al capítol 012 de despeses de personal**, el pressupost inicial preveia un import de 467k€ corresponent a una partida en any complet del nou equip reconstituït. Posat que hi ha hagut un desfasament dels moviments de personal entre les "sortides" i les "entrades", la partida no s'exhaurirà per complet, per la qual cosa es proposa que enguany, únicament, aquest capítol es redueixi en uns **143k€** per destinar-los als capítols que ho requereixen;
- **Al capítol 023 transferència a la secció d'inversions**, es proposa augmentar aquest capítol en **143k€**, cosa que constitueix allò que es coneix com una operació comptable d'ordre entre la secció de funcionament i la secció d'inversió.

Secció d'inversió:

Ingressos:

Al capítol 021 transferència de la secció de funcionament, correlativament amb el capítol 023, el qual rep "en mirall" els crèdits reassignats a la secció d'inversió per import de **143k€** per tal de reassignar-los entre aquells capítols que els requereixin;

Despeses:

- **El capítol 20 d'actius intangibles** es veu dotat d'un augment previst de crèdits per un import de 20k€, la qual cosa permetrà fer-se càrrec del programari necessari per a la renovació informàtica, la posada en marxa de les dades i les aplicacions pròpies, així com l'activació d'una plataforma col·laborativa capaç de millorar la seguretat de les dades compartides entre els membres de l'Euroregió i l'AECT, i entre els socis dels projectes en els quals l'AECT sigui el líder i, en definitiva, el programari ofimàtic de l'equip actualitzat, així com el necessari per l'explotació d'un sistema més eficient de videoconferències.
- **Pel que fa al capítol 21 d'actius materials**, cal dotar aquest capítol de crèdits reassignats per valor de **120k€** per tal de poder donar resposta a l'adquisició de mobiliari relatiu a l'equipament dels nous locals de l'AECT per valor d'uns 50k€, aproximadament, 40k€ per tal de renovar el servidor i els punts informàtics, atès que el contracte de lloguer s'acaba, i donar resposta a les noves necessitats (la consulta pública ha permès demostrar que l'adquisició resulta més interessant financerament que no pas el lloguer), així com una partida prevista de 30k€ en concepte de material de videoconferències i de projecció per la sala de reunions i videoconferències.

En conclusió, pel que fa a la present decisió de modificació pressupostària núm. 1, cal constatar que la secció de funcionament creix per un import total de 143k€ i que la secció d'inversió creix en uns 143k€. Evidentment, es tracta de consignacions previstes que el compte administratiu de l'exercici haurà de ratificar o no en funció de l'execució total o parcial de les presents previsions.

En conseqüència, se us proposa deliberar sobre aquest punt.

DELIBERACIÓ núm. 2017-09-01

**Assemblea General
per consulta escrita del 27 de setembre del 2017**

OBJECTE: DECISIÓ DE MODIFICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA NÚM. 1 DEL PRESSUPOST INICIAL 2017 (Annex 1):

Vist el Reglament Europeu núm. 1082/2006 del Parlament Europeu i del Consell del 5 de juliol del 2006, relatiu a una Agrupació Europea de Cooperació Territorial,

Vist el Reglament Europeu núm. 1302/2013 del Parlament Europeu i del Consell del 17 de desembre del 2013 que modifica el reglament (CE) núm. 1082/2006 relatiu a una Agrupació Europea de Cooperació Territorial,

Vist el Codi General d'administracions territorials,

Vist el conveni i els estatuts de l'AECT Pirineus Mediterrània, signats el 18 de juny del 2009, modificats,

Vist el Decret del Prefecte de la Regió de Midi-Pyrénées amb data del 25 d'agost del 2009 relatiu a la creació de l'AECT Pirineus Mediterrània,

Vista la Deliberació núm. 2017-03-03, amb data del 23 de març del 2017, relativa a l'adopció del pressupost inicial de l'any 2017 de l'Euroregió Pirineus Mediterrània,

Vista la Deliberació núm. 2017-03-02, amb data del 23 de març del 2017, relativa a l'afectació del resultat de funcionament 2016 reportat,

Considerant alhora les decisions adoptades per l'Assemblea en el marc de la reestructuració i la mudança de l'AECT,

L'Assemblea, després d'haver deliberat, per unanimitat dels seus membres,

DECIDEIX:

Article 1: La Decisió de Modificació núm. 1 del Pressupost inicial 2017 de l'Euroregió Pirineus Mediterrània tal com es presenta a l'informe i la taula adjunta, és aprovada.

Deliberat i acordat en la data consignada més avall. Per extracte de conformitat amb els registres de les deliberacions.

El President en exercici,

Carles PUIGDEMONT
President de la Generalitat de Catalunya

EUROREGION PYRENEES-MEDITERRANEE
GECT
15 rue Rivals
CS 31505
31005 TOULOUSE CEDEX 6
SIRET 130 697 511 00038

Pour la Présidence en exercice, par délégué
Le Directeur Général

Xavier BERNARD-SANS

Acte d'execució després de la transmissió a la Prefectura amb data:

I publicació o notificació amb data:

Còpia per execució: Pagadoria Regional d'Occitània

Decisió de Modificació del Pressupost núm. 1	Marc pressupostari			Despeses		Ingressos	
	Capítols pressupostaris	Afectació funcional o operativitat	Crèdits oberts al pressupost abans DM	Reducció de crèdits	Increment de crèdits	Disminució de crèdits	Increment de crèdits
Secció de Funcionament	011 Càrregues de caràcter general		- €	- €			
	012 Despeses de personal	Adm. Gen.	467.000	143.000			
	65 Altres despeses de gestió corrent		- €		- €		
	67 Despeses excepcionals						
	042 Operació d'ordre entre seccions						
	023 Transferència a la secció d'inversió		12.000		143.000		
	74 Dotacions i participacions		- €				- €
Subtotal				143.000	143.000	- €	- €
Control d'equilibri de la DM							
Secció d'inversió	10 Dotacions, fons diversos i reserves						
	20 Actius intangibles	Adm. Gen.	15.806,8		23.000		
	21 Actius materials	Adm. Gen.	17.000		120.000		
	040 Operacions d'ordre entre seccions				- €		
	021 Transferència de la secció de funcionament		12.000				143.000
Subtotal				- €	143.000	- €	143.000
Control d'equilibri de la DM							
Subtotal				143.000	143.000	- €	143.000