

## INFORME NÚM 26\_03\_03

## Assemblea General del 26 de març de 2026

### TEMA : PRESSUPOST PRIMITIU DE 2026

El 2026, en el context de la implementació de les accions descrites en el full de ruta 2021-2030 i la transició entre dos cicles de projectes europeus, l'EPM (Euroregió Pirineus-Mediterrània) consolida el seu reconeixement com a actor europeu i mediterrani de primer nivell i com a líder en una ambiciosa cooperació territorial.

Aquest exercici pressupostari continua amb la Presidència de les Illes Balears i marca un moment crucial per a l'Euroregió Pirineus-Mediterrània (EPM), amb la finalització de diversos projectes europeus de gran envergadura i la preparació d'una nova fase de posicionament estratègic per a futurs programes europeus.

L'any 2026 estarà marcat pel tancament de cinc grans projectes europeus – **CESAM, Fashion Forward, Locall4Flood, Carbon Farming i Smart Green Water**– que han permès aconseguir resultats concrets en els camps de la innovació, la prevenció de riscos, la gestió sostenible de l'aigua, la transició agrícola i la transformació ecològica dels sectors econòmics.

La coordinació de l'**Àrea Funcional Litoral Est (AFLE)**, que es pot considerar un mini programa, està programada al llarg de 7 anys. El 2026 estarà marcat per la programació de 4 projectes addicionals.

A més, tres nous projectes europeus han començat o començaran aquest any:

- **TERRA-MED**, en el marc de la convocatòria de propostes **MSCA Cofund**, per finançar 33 supervisions conjuntes de doctorat dins de l'Euroregió. El **projecte TERRA-MED** ha estat aprovat (decisió del 18 de novembre). Aquesta és la primera sol·licitud de l'Euroregió per a aquest tipus de programa, que se sap que és de difícil accés, i el projecte va ser seleccionat al primer intent. Això destaca la qualitat i l'experiència de l'organització a l'hora de respondre a les convocatòries europees de propostes.
- El projecte **ERASMUS+** per donar suport a les activitats de l'**AEJ** (Associació de Joves). Vam presentar aquest projecte primer a principis del 2025 sense èxit i una segona vegada l'octubre passat. Aquest projecte va començar el febrer del 2026 i finançarà la mobilitat de joves de l'AEJ i més enllà durant 18 mesos. Gràcies a aquest projecte, l'Euroregió dona a l'AEJ els recursos per aconseguir les seves ambicions.

- **LIFE GOV KIDS (LIFE)**: Un projecte de 36 mesos de durada que té com a objectiu apropar la governança de l'aigua a les pràctiques quotidianes dels ciutadans. Combina la governança participativa, l'educació, la gamificació i la innovació digital per involucrar infants, famílies, escoles, municipis i comunitats en la co-creació de solucions sostenibles per a un ús òptim de l'aigua.

Finalment, en el marc de la continuació de l'acció iniciada a través del projecte B-solutions "France-Spain tax and administrative limits", l'Euroregió ha presentat el projecte **EuroEGTC**, que permetrà elaborar **una proposta d'estatut per als professionals que treballen en els Grups Europeus de Cooperació Territorial (GECT)**. Tots els GECT dels Pirineus són socis del projecte, del qual el GECT Hospital de Cerdanya és el cap de fila (resultats previstos a la primavera de 2026).

L'EPM també està associada a **3 projectes de la convocatòria de governança del nou Interreg EUROMED**, cosa que li dona accés de primera mà a tota la informació dels projectes desenvolupats a la conca mediterrània. Finalment, l'EPM participa en el **projecte Life Pyrénées4Climat** de l'Observatori **Pirinenc del Canvi Climàtic (OPCC)** per tal de beneficiar-se de les sinergies sobre la temàtica climàtica als Pirineus en relació amb la Mediterrània, així com en el projecte **Trampoline 2 (Poctefa)**, l'objectiu del qual és reforçar la xarxa d'actors de l'orientació i l'acompanyament dels joves per convertir-la en el nucli de la cooperació per a una mobilitat transfronterera, afavorint la seva inclusió al mercat laboral. A més, l'EPM també està associada al projecte **REDEEM (EUROMED)**, pilotat per l'agència maltesa de l'aigua i de l'energia, que té com a objectiu millorar la resiliència hídrica i la salut dels ecosistemes de les zones rurals.

D'acord amb el full de ruta 2021–2030, l'EPM vol posicionar-se de manera proactiva en les noves convocatòries de projectes de la programació europea 2028–2034, en coherència amb les prioritats climàtiques, energètiques i socials de la Unió Europea. Aquesta anticipació estratègica és essencial, ja que els finançaments europeus representen una part preponderant i estructurant del pressupost de l'entitat.

És en aquest context que l'exercici pressupostari 2026, les orientacions del qual es van debatre en la sessió del 15 de desembre passat, posarà en marxa el full de ruta a través del pla d'acció 2025–2027.

Cal recordar que el pressupost és l'acte mitjançant el qual l'assemblea preveu i autoritza les despeses i els ingressos de l'exercici. Es preveu per a la durada d'un exercici, de l'1 de gener al 31 de desembre. Es poden introduir modificacions

per ajustar els crèdits amb l'objectiu de regular les despeses abans del 31 de desembre. El pressupost es compon d'una secció de funcionament i d'una secció d'inversió. Cadascuna d'elles inclou un apartat de despeses i un apartat d'ingressos. Les despeses i els ingressos previstos s'han d'avaluar de manera sincera, amb les dues seccions en equilibri.

Tanmateix, en aplicació de l'article L.1612-6 del Codi general de les col·lectivitats territorials (CGCT), un pressupost no es considera desequilibrat quan:

- La secció de funcionament presenta o reprèn un superàvit.
- La secció d'inversió està en equilibri real, després de reprendre, per a cadascuna de les dues seccions, els resultats que apareixen al compte administratiu de l'exercici anterior.

El pressupost es vota per capítol pressupostari en la secció de funcionament i per capítol i operació en la secció d'inversió.

El nou marc pressupostari és funcional i permet una anàlisi financera per acció, per política pública i per naturalesa de les despeses i dels ingressos. Amb aquesta finalitat i en compliment de la nova instrucció comptable M57, la presentació pressupostària següent proposa, per tant, una presentació sota dos angles:

I- La presentació per naturalesa.

II - La presentació creuada funcional, anomenada analítica.

El present informe es basa en la maqueta pressupostària per a la presentació per naturalesa i la votació formal per capítol.

## I La presentació per naturalesa

La presentació per naturalesa afecta, com indica el seu nom, el tipus de despeses i d'ingressos previstos. Aquesta presentació aquí es fa per secció, apartat pressupostari, en despeses i en ingressos. Aquesta presentació comprèn, doncs, a la vegada l'aspecte real de funcionament de la institució i l'aspecte operatiu del pla d'acció.

El **pressupost primitiu 2026** es proposa en la **secció de funcionament** per un import de **3.406.350,18 € en ingressos** (incloent-hi els superàvits reportats i els fons europeus dels projectes programats) i **2.532.036,02 € en despeses** (incloent-hi les reversions dels fons europeus als socis d'alguns projectes dels quals som cap de fila), considerant els ingressos d'alguns projectes europeus rebuts el 2023 i que es revertiran el 2026, en particular els fons per a CESAM destinats a les empreses del territori (900.000 €, dels quals el 50 % es revertiran el 2026, és a dir 450.000 € en aquest pressupost).

Cal assenyalar que els pagaments dels projectes derivats de la convocatòria de projectes de cultura es realitzen a N+1 i N+2, fet que modifica la lectura del pressupost amb superàvits reportats més o menys importants. A això s'hi afegeixen les reversions de fons europeus que s'han d'efectuar per als pagaments finals del projecte CESAM. El 2026, 450.000 € es destinaran al saldo de la convocatòria de projectes en favor de les empreses agroalimentàries del territori.

La secció d'inversió, per la seva banda, es proposa en equilibri per un import de 129.719,32 € en ingressos i en despeses, que reprenen els superàvits dels exercicis anteriors i corresponen a un 61 % de despeses corporals i un 39 % d'incorporals

## A. SECCIÓ DE FUNCIONAMENT

La secció de funcionament s'estableix al pressupost primitiu de l'exercici per un import de **3.406.350,18 €**, incloent-hi els superàvits reportats (**2.003.115,92 €** d'ingressos nous i **1.403.234,26 €** de superàvit reportat) dels anys anteriors, així com els fons europeus dels projectes CESAM, Local4Flood, Carbon Farming, Smart Green Water, Fashion Forward, AFLE i AEJ Erasmus+.

Els ingressos dels projectes europeus MSCA Cofund TERRA-MED i LIFE-GOV-KIDS només seran efectius a N+1. Pel que fa a les despeses, la previsió s'estableix en **2.532.036,02 €**, és a dir, un increment del 30 % respecte de l'exercici anterior (1.943.461 €), increment degut en part a l'esglaonament dels pagaments del cascade funding i al pagament del saldo del projecte CESAM

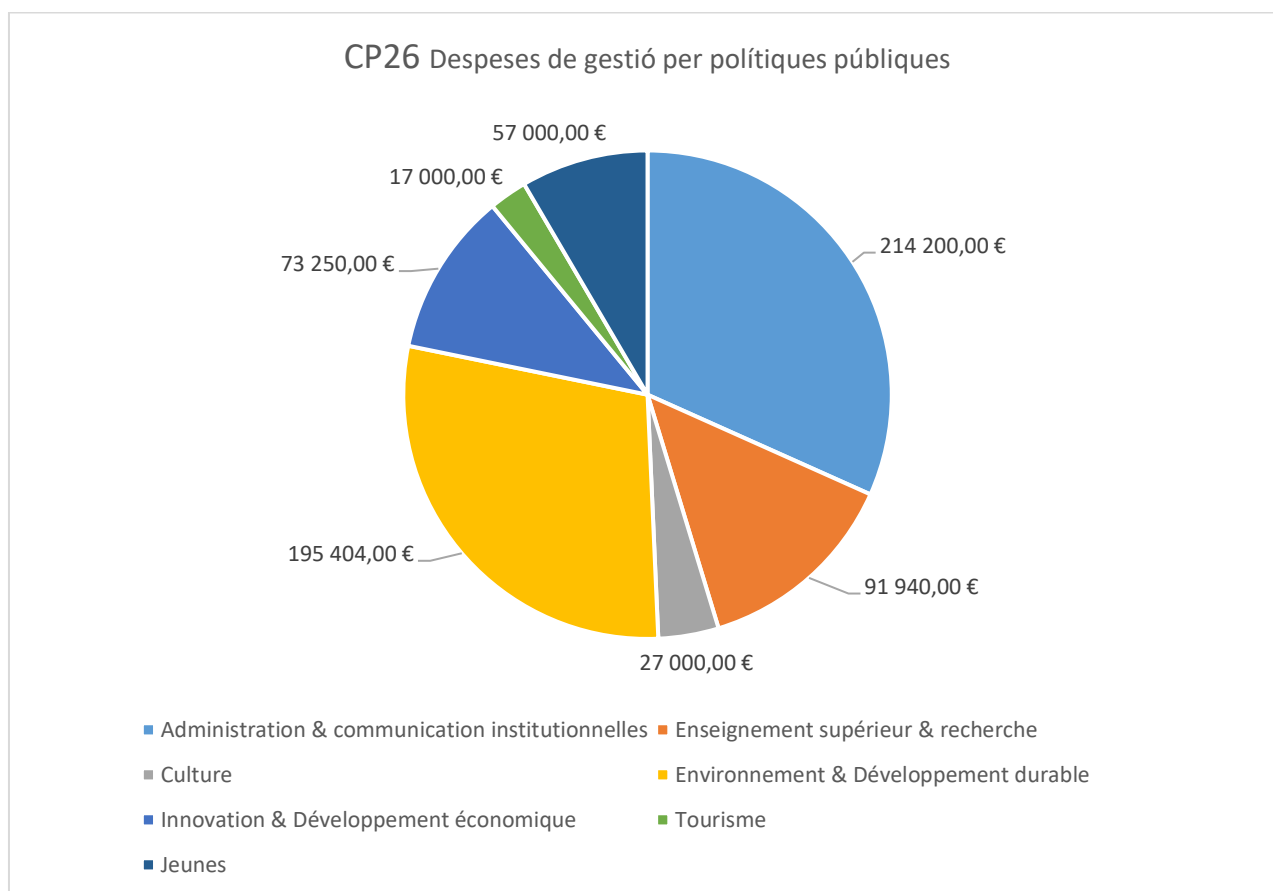
### A-I. Les despeses

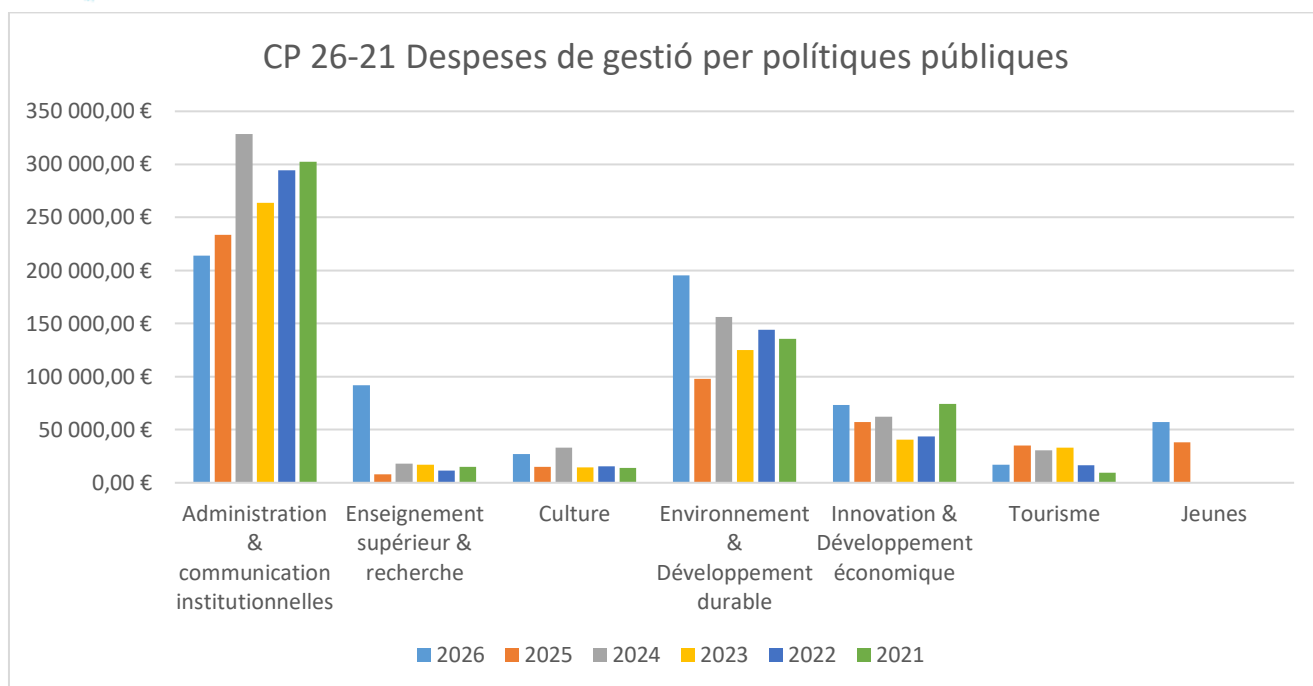
#### 1. Les despeses generals (D011)

Aquest capítol es proposa per un import de **675.794 €**, en augment respecte de l'exercici anterior (**484.873 €**), fet que és lògic atès que el 2026 hi haurà 3 nous projectes europeus a gestionar, a més del tancament de 5 projectes i de la continuïtat de l'AFLE. El nombre de projectes i el nombre d'accions impacten estructuralment en les despeses de caràcter general, especialment pel que fa a les prestacions de serveis, estudis, comunicació, traduccions, desplaçaments o logística. En contrapartida, aquestes despeses estaran cobertes per ingressos procedents de fons europeus entre el 65 % i el 80 %. D'altra banda, la part dedicada a les despeses de la seu de Perpinyà registra un lleuger increment, fins als **136.000 € (135.000 € el 2025)**, a causa de la inflació generalitzada (assegurances, manteniment, electricitat, etc.). Els esforços d'estalvi realitzats en aquestes despeses són significatius i demostren una gestió rigorosa i un bon control del pressupost, en relació amb les aportacions dels membres, que encara no permeten cobrir la totalitat de les despeses dites estatutàries (RH + despeses administratives i de comunicació).

A més, observant el pressupost per polítiques públiques (o comissions), es constata que, en termes de prestacions de serveis i despeses directes, és en l'administració i la comunicació on es concentren més despeses previstes, fet que és constatable cada any, ja que l'Euroregió és una col·lectivitat de serveis que realitza poques inversions. Les despeses es concentren primer en l'àmbit administratiu i després es distribueixen per comissions en funció de les accions i projectes a realitzar, especialment pel que fa a les prestacions intel·lectuals o tècniques vinculades als projectes europeus.

La comissió de medi ambient presenta també un nivell important de despeses (la segona per polítiques públiques), degut al nombre de projectes europeus que depenen d'aquesta comissió, però també per accions com Let's Clean Up Europe. La part dedicada a l'ensenyament superior i la recerca augmenta de manera significativa a causa de les primeres despeses que cal comprometre per al projecte TERRA-MED.





Sempre en l'àmbit de les despeses de gestió de l'administració general, les despeses estructurals de la seu representen el 20,12 % de les despeses totals de gestió (i el 63,49 % de la part Administració i comunicació), estables respecte del 2025, per un import de 136.000 €.

Cal destacar la disminució de les despeses de comunicació, que s'estableixen en 36.000 € el 2026 (41.800 € el 2025). El 2026, la major part de les tasques de comunicació es gestionaran directament dins dels projectes europeus (i, per tant, cobertes parcialment per fons europeus en ingressos). El pressupost 2026 d'aquest capítol correspon així a un any de funcionament ordinari en matèria de comunicació per a l'Euroregió.

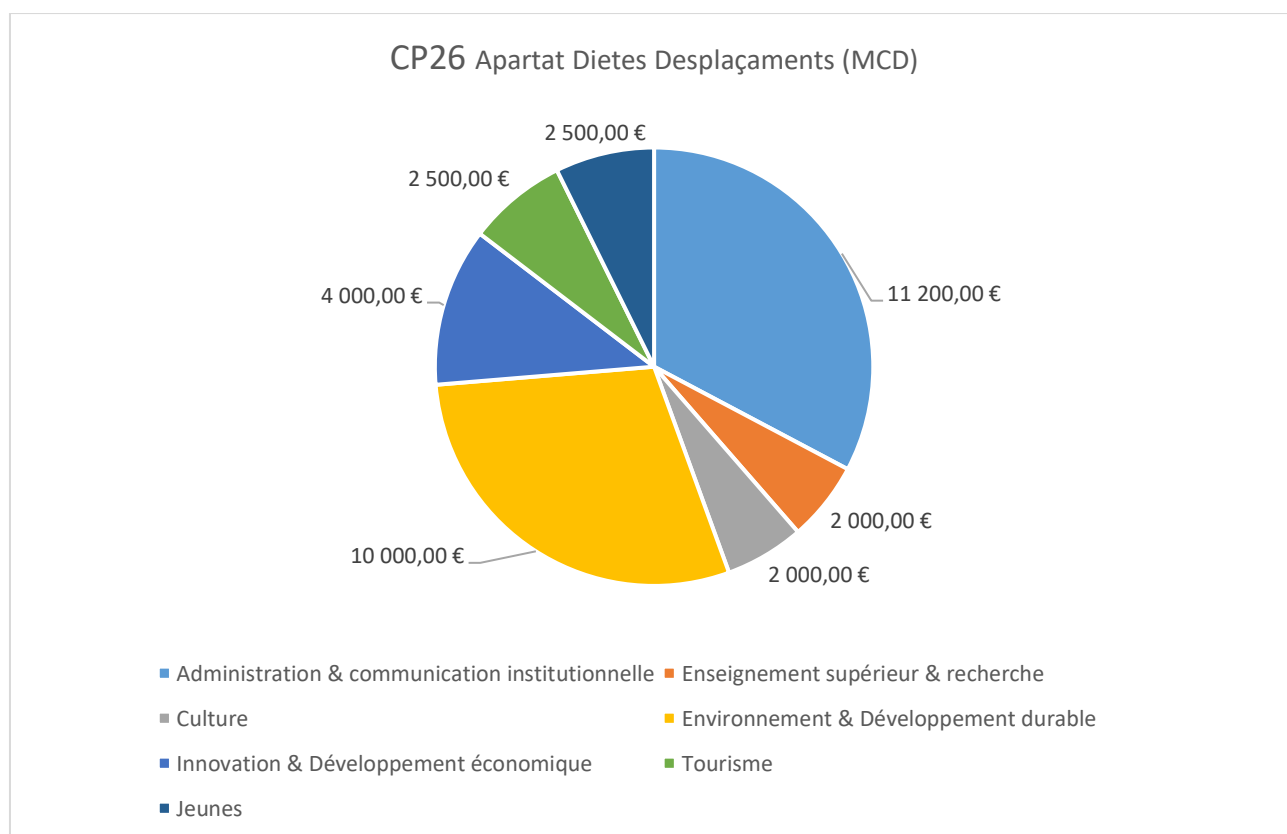
D'altra banda, cal assenyalar una acció excepcional el 2026 dedicada als 15 anys de l'APC Cultura, amb un esdeveniment que tindrà lloc a les Illes Balears en el marc de la Presidència i al qual també es convidarà a participar els joves de l'AEJ. El projecte AEJ ERASMUS+ permetrà finançar els desplaçaments dels joves de l'AEJ per a les seves assemblees generals, però també per a accions més puntuals, com ara la visita a les institucions europees.

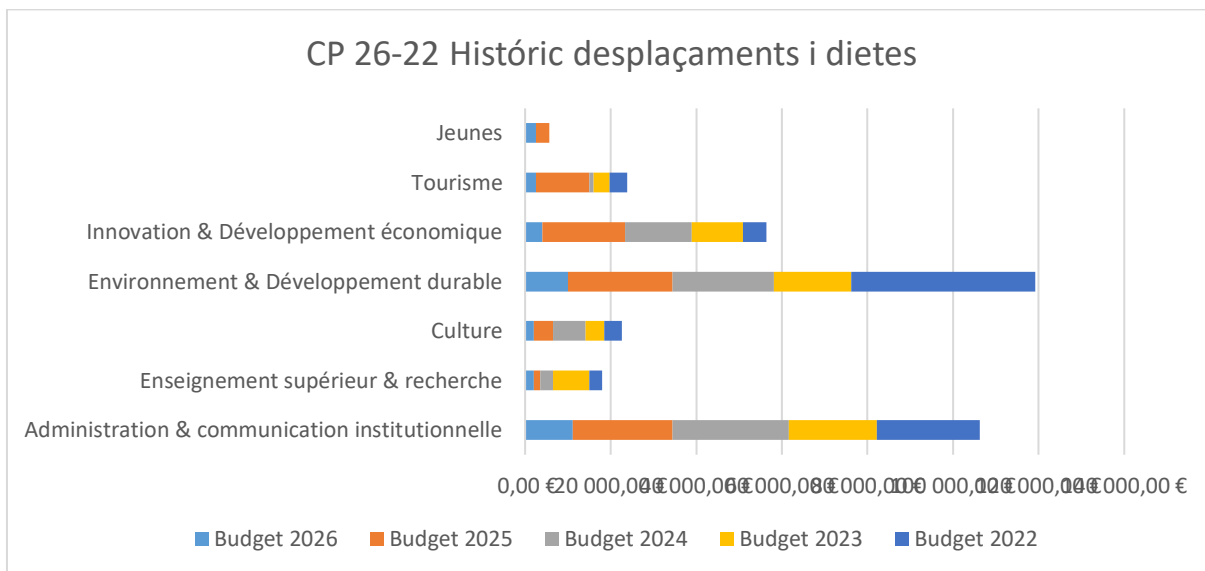
L'apartat Dietes-Desplaçaments (MCD) integra totes les despeses relatives a l'organització d'esdeveniments per part de l'establiment, aquells als quals l'establiment és convidat o soci, així com, evidentment, les despeses de missió i desplaçament que se'n deriven per als agents del GECT. L'històric permet constatar l'impacte que té aquest capítol en les despeses de gestió. D'acord amb els nous modes d'organització i desenvolupament, es prioritza la videoconferència en funció de la naturalesa de les reunions, amb l'objectiu de controlar aquesta partida de despesa, que pot augmentar ràpidament en funció del nombre de projectes gestionats i de la inflació.

Aquest apartat no inclou les despeses de desplaçament de l'Assemblea Euroregional de Joves (AEJ) ni de personalitats externes al GECT, que es comptabilitzen en una altra línia de despesa.

A causa del nombre de projectes de la UE que es tanquen el 2026, aquesta partida disminueix, amb un nivell previst de 34.200 €, reforçant així la idea d'una Euroregió sòbria en termes d'emissions de carboni. A més, prop del 65 % d'aquestes despeses de desplaçament seran assumides o reemborsades a través dels fons europeus dels projectes en execució.

CP Volet missions, colloques, & déplacements M-C-D	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022
Administration & communication institutionnelle	11 200,00 €	23 228,61 €	27 200,00 €	20 600,00 €	24 000,00 €
Enseignement supérieur & recherche	2 000,00 €	1 500,00 €	3 000,00 €	8 500,00 €	3 000,00 €
Culture	2 000,00 €	4 500,00 €	7 600,00 €	4 351,86 €	4 100,00 €
Environnement & Développement durable	10 000,00 €	24 500,00 €	23 667,18 €	18 000,00 €	43 000,00 €
Innovation & Développement économique	4 000,00 €	19 320,70 €	15 618,00 €	12 000,00 €	5 500,00 €
Tourisme	2 500,00 €	12 500,00 €	1 000,00 €	3 710,00 €	4 200,00 €
Jeunes	2 500,00 €	3 200,00 €			
<b>Total</b>	<b>34 200,00 €</b>	<b>88 749,31 €</b>	<b>78 085,18 €</b>	<b>67 161,86 €</b>	<b>83 800,00 €</b>





## 2. Despeses de personals (D012)

Aquest capítol es proposa per un import de 600.000 €, estable respecte de l'exercici anterior i conforme a la prospectiva elaborada durant la reestructuració. Aquesta previsió té en compte tant el nivell d'execució del 2025, el desplaçament per envelliment i tecnicitat (glissement vieillesse technicité) (GVT), les revaloritzacions del punt d'índex com els canvis que s'han produït. Aquesta massa salarial reflecteix tant l'ambició de l'establiment com la seva voluntat de portar a terme la nova fulla de ruta i els nombrosos projectes europeus. **La massa salarial està cofinançada pels fons europeus en un 35 %** (estable respecte del 2025 gràcies als ingressos intermedis o finals dels projectes Locall4Flood, Carbon Farming, Smart Green Water, Fashion Forward, CESAM, AFLE). Això constitueix una base sòlida per finançar part dels recursos humans i s'ajusta a l'estratègia de la Direcció per compensar, especialment, el desequilibri entre les aportacions estatutàries dels membres i el nivell de despeses en el funcionament.

El personal previst per al 2026 estarà format per 10 agents + 1 becari en comunicació (2 x 6 mesos), 1 becari en el projecte TERRA-MED, 1 becari en el projecte AEJ ERASMUS+ basat a les Illes Balears, incloent-hi 1 Secretari General, 1 Responsable Administratiu i Financer, 3 encarregats de projectes, 1 encarregada de comunicació, 2 assistents de projectes, 1 assistent de gestió administrativa, 1 coordinador pressupostari i de recursos humans, i 3 becaris, és a dir 10 agents dels quals 4 són funcionaris i 6 contractats, mostrant així una bona estabilitat de plantilla, signe d'una administració eficient i atractiva.

A més, un voluntari Interreg (Interreg Volunteer Youth) donarà suport a l'equip el 2026, com ja ho va fer els dos exercicis anteriors, per a la gestió de l'Àrea

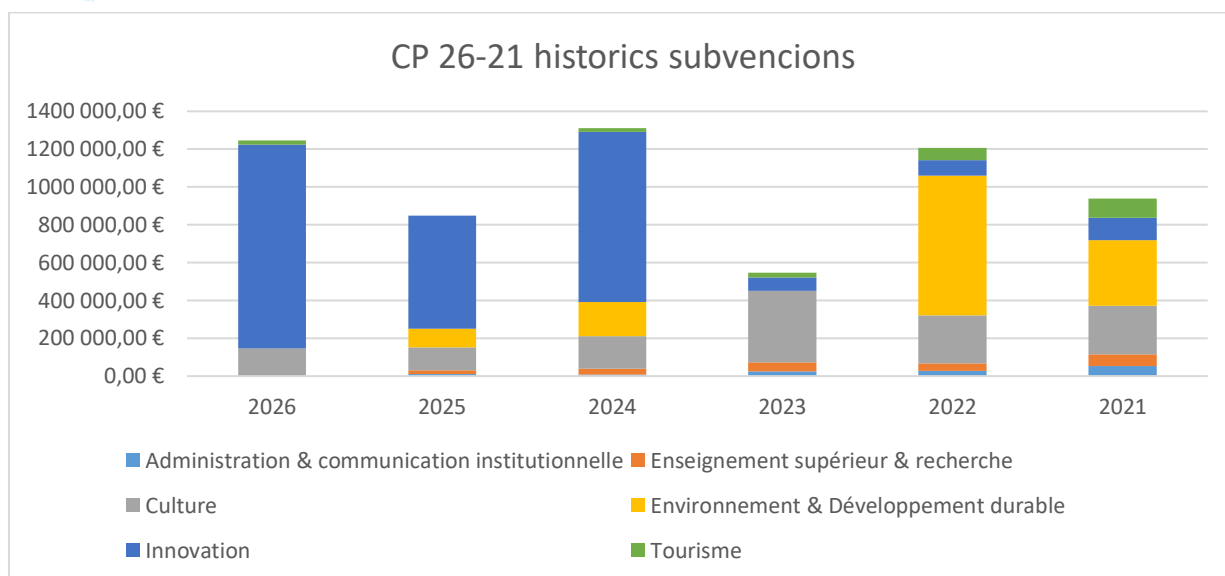
Funcional Litoral Est (AFLE). No hi haurà salari a pagar, ja que l'indemnització d'aquest voluntari està coberta per l'Associació de Regions Frontereres Europees (ARFE/AEBR). Aquesta experiència va ser molt positiva el 2024 i 2025, raó per la qual es renova.



### 3. Altres despeses de gestió corrent (D65)

Aquest capítol es proposa per un import de **1.245.542,02 €**, en un clar augment respecte de l'exercici anterior (**848.518 €**) i correspon principalment a les subvencions de la convocatòria de projectes CESAM en favor de les empreses de l'agroalimentari del territori (450.000 € el 2026), a les reversions del saldo de les subvencions CESAM als socis, al pagament de les subvencions als projectes derivats de la convocatòria de projectes Cultura i de CREAOCAT (llengües), així com als pagaments dels projectes de la convocatòria de manifestació d'interessos Gastronomia.

Autres charges de gestion courante par politiques publiques	2026	2025	2024	2023	2022	2021
Administration & communication institutionnelle	0,00 €	10 243,94 €	9 450,00 €	24 127,00 €	28 100,00 €	54 100,00 €
seignement supérieur & recherche	0,00 €	20 000,00 €	28 350,00 €	50 000,00 €	40 000,00 €	60 000,00 €
lture	145 767,02 €	120 358,76 €	173 659,28 €	377 430,89 €	254 000,00 €	256 500,00 €
vironnement & Développement durable	0,00 €	98 896,39 €	179 125,63 €	0,00 €	739 040,02 €	347 000,00 €
novation	1 077 275,00 €	599 019,00 €	900 000,00 €	70 000,00 €	80 000,00 €	120 000,00 €
rrisme	22 500,00 €	0,00 €	20 000,00 €	24 000,00 €	65 000,00 €	100 000,00 €
<b>tal</b>	<b>1 245 542,02 €</b>	<b>848 518,09 €</b>	<b>1 310 584,91 €</b>	<b>545 557,89 €</b>	<b>1 206 140,02 €</b>	<b>937 600,00 €</b>



#### 4. Les despeses financeres (D66)

Aquest capítol no registra cap proposta d'obertura de crèdits.

#### 5. Les despeses excepcionals (D67)

Aquest capítol no registra cap proposta d'obertura de crèdits.

#### 6. La transferència a la secció d'inversió (023)

Aquest capítol és de 0 €, ja que la secció d'inversió ja apareix en equilibri.

#### 7. Les operacions d'ordre entre seccions (D042)

Aquest capítol es proposa per un import de **10.700 €**, en disminució respecte de l'exercici anterior (12.800 €). Inclou les dotacions a amortitzacions relatives al material informàtic i al mobiliari necessaris per a la seu de Perpinyà. Aquesta disminució té en compte les inversions registrades al compte financer únic del 2025, especialment en equipament informàtic i telefònic

### A-II. Els ingressos

#### 1. Les dotacions, subvencions i participacions (R74)

Aquest capítol es proposa per un import de **2.003.115,92 €**, en un clar augment respecte de l'exercici anterior (1.209.100 €), degut principalment als finançaments obtinguts a través dels nostres projectes europeus.

Les aportacions estatutàries es mantenen estables el 2026 i romanen al mateix nivell que el 2025, excepte en la Comissió d'ensenyament superior i recerca, per a la qual les aportacions dels membres augmenten a causa de les necessitats de l'Euroregió en cofinançament del projecte TERRA-MED (MSCA Cofund), ja que tots

els fons europeus obtinguts en aquest programa estan destinats als socis (principalment universitats).

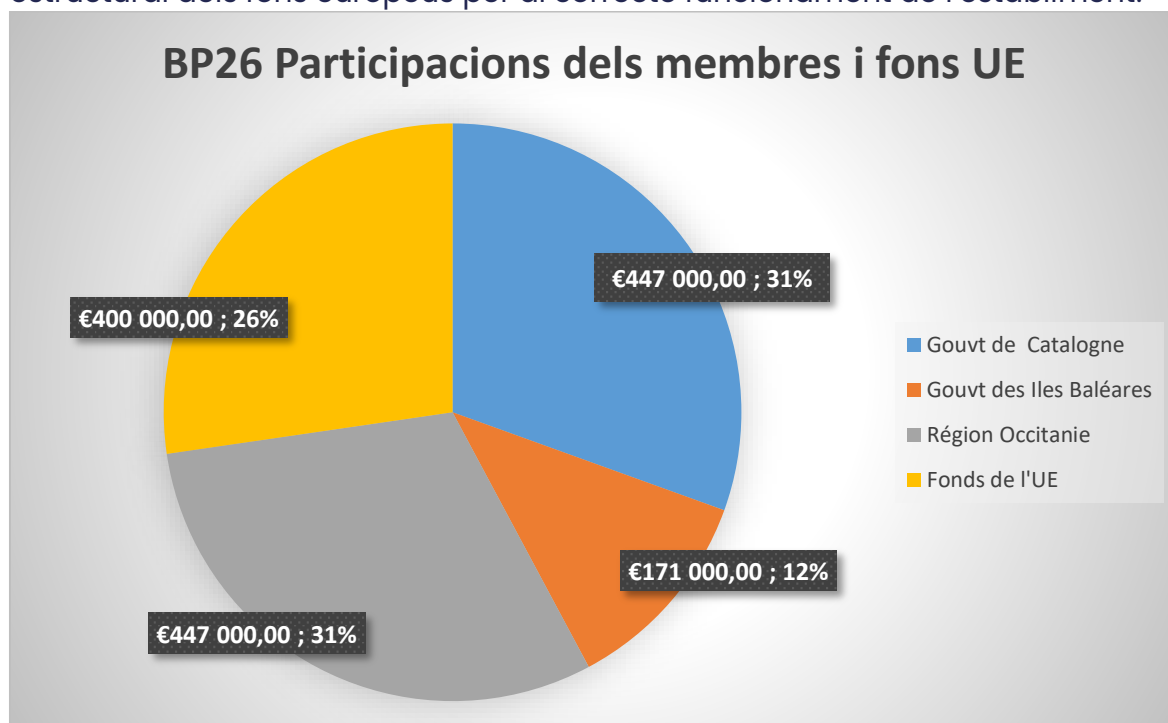
Les aportacions a les altres comissions es mantenen estables respecte del 2025 i permeten finançar, entre altres, la convocatòria de projectes cultura, CREAOCAT, l'AMI Gastronomia, així com les diverses prestacions dels projectes europeus en curs d'execució.

Finalment, la part dels fons europeus en el pressupost de l'establiment es situa en un nivell molt bo el 2026, amb 938.115,92 €, considerant els fons que es rebran en concepte del saldo del projecte CESAM però que seran immediatament revertits als socis del projecte segons el seu nivell de certificació de despeses. Després del reprocessament d'aquests moviments financers, la quota que beneficia l'Euroregió es situa en prop de 400.000 €, tenint en compte el saldo de CESAM i els pagaments intermedis de Locall4Flood, Carbon Farming, Fashion Forward, Smart Green Water, AFLE i Erasmus+.

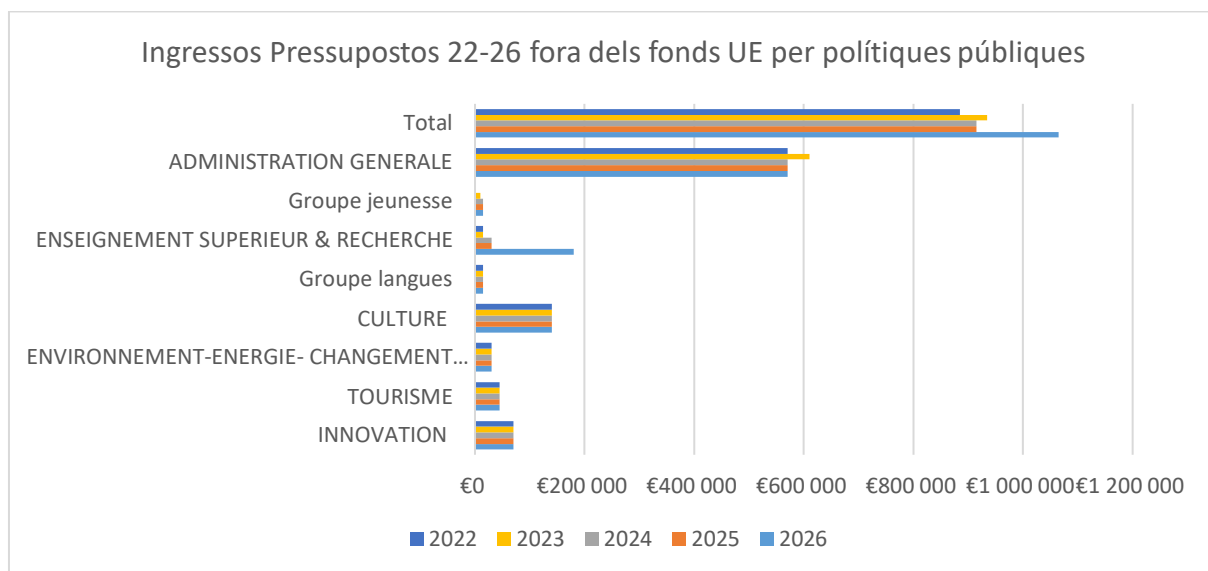
### **Ingressos propis de l'Euroregió PM 2026**

Recettes de participations des membres BP2026	INNOVATION	TOURISME	ENV-ENERGIE- CHGT CLIMATIQUE	CULTURE	Groupe Langues	ENS SUP & RECH	Groupe Jeunesse	AD GENERALE	Total
Gouvt de Catalogne	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	72 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	447 000,00 €
Gouvt des Iles Baléares	10 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	40 000,00 €	5 000,00 €	36 000,00 €	5 000,00 €	50 000,00 €	171 000,00 €
Région Occitanie	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	72 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	447 000,00 €
Fonds de l'UE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	294 108,10 €	938 115,92 €
<b>Total</b>	<b>70 000,00 €</b>	<b>45 000,00 €</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>140 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>180 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>864 108,10 €</b>	<b>2 003 115,92 €</b>

La part dels fons europeus nets per a l'Euroregió augmenta un 35 % el 2026 i representa ara més d'un quart dels ingressos de l'Euroregió Pirineus Mediterrània. Aquests xifres són positius, però poden posar de manifest aquesta dependència estructural dels fons europeus per al correcte funcionament de l'establiment.



Fora de la Comissió d'ensenyament superior, es constata una clara estabilitat en les aportacions dels membres, tant a nivell de comissions com de l'administració general. L'administració general, essent el major capítol de despeses, és naturalment on hi ha més aportacions, seguida de la Comissió d'ensenyament superior per finançar TERRA-MED i després Cultura, per donar suport al finançament de les convocatòries de projectes. La Comissió de medi ambient, sobre la qual hi ha una majoria de projectes europeus, no és la comissió amb més necessitat d'aportacions, ja que els cofinançaments es fan principalment en recursos humans a través de l'administració general i la part dels fons UE permet cobrir les necessitats en prestacions.



## 2. Excedent de funcionament diferit (R002)

Després de l'adopció del compte financer únic 2025, el superàvit de funcionament reportat s'estableix en **1 403 234,26 €** en disminució respecte de l'exercici anterior (**1 897 960 €**), i **1.522.253,58 €** si es considera la inversió, ja que els anticipis del projecte CESAM (incloent els fons destinats a la convocatòria de projectes en favor de les empreses de 900 K€) es van pagar el 2023 i es revertiran als socis i a les empreses entre 2024 i 2026, fins i tot 2027. Com passa amb tots els projectes gestionats directament per la Comissió Europea, tots els fons del projecte es lliuren al cap de fila, que té la responsabilitat de revertir-los directament als socis. Això genera ingressos importants en fons de la UE, però també reversions importants dins del capítol de subvencions (065).

Els registres comptables d'aquestes línies pressupostàries es veuen, per tant, fortament impactats.

Des d'una òptica analítica, també és important recordar que es pren sobre els superàvits de funcionament de les comissions una quota de l'1 al 10 % de les despeses reals executades durant l'any, en concepte de «contribució» al funcionament de l'establiment, assumit per l'administració general, per a despeses

administratives i, actualment, també per a despeses de recursos humans (una part del salari del càrrec de projectes assignat a la comissió corresponent), amb l'objectiu d'equilibrar al màxim possible les despeses administratives que no estan completament finançades pels ingressos estatutaris. Cal destacar que la part de recursos humans només es pren si no hi ha cap projecte europeu en la comissió corresponent que permeti finançar una part d'aquesta despesa.

Quan els ingressos de la UE són pagats a l'Euroregió, es pren una quota corresponent a recursos humans i despeses administratives, que s'assigna a l'àrea d'administració i comunicació.

En aquestes condicions, el superàvit de funcionament al compte financer únic 2025 i inscrit al pressupost 2026 al R002 es distribueix de la manera següent:

002 Répartition analytique de l'excédent de fonctionnement reporté 2025									
	Administration & communication	Culture	Environnement Energie Changement climatique	Enseignement supérieur et recherche	Innovation & Développement économique	Tourisme	Jeunesse	Fonds stratégique	Total
EFR Brut 31/12	153 676,71 €	301 109,00 €	-5 575,00 €	49 461,00 €	459 381,00 €	167 143,00 €	639,00 €	277 399,55 €	1 403 234,26 €
Apport FS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total EFR net R 002</b>	<b>153 676,71 €</b>	<b>301 109,00 €</b>	<b>-5 575,00 €</b>	<b>49 461,00 €</b>	<b>459 381,00 €</b>	<b>167 143,00 €</b>	<b>639,00 €</b>	<b>277 399,55 €</b>	<b>1 403 234,26 €</b>

## B. SECCIÓ D'INVERSIÓ

La secció d'inversió es proposa equilibrada a 129 719,32 € d'ingressos i de despeses, lleugerament a l'alça en relació amb l'exercici de l'any anterior (120 000 €). Es tracta de despeses que corresponen en un 61.5% a despeses materials i el 38.5 % a despeses immaterials.

### B-I. Les despeses

#### 1. Actius immaterials (D20)

Aquest capítol integra les previsions de despeses relatives al manteniment de les llicències informàtiques i despeses vinculades als llocs web de l'EPM i dels projectes europeus. L'import total d'aquest capítol s'estableix en 50 000 €.

#### 2. Actius materials (D21)

Aquest capítol inclou nous crèdits necessaris per al material informàtic i telefònic destinat al personal i diversos materials d'oficina. L'import total d'aquest capítol s'estableix en 79 719,32€.

### B-II. Ingressos

#### 1. Saldo d'inversió ajornada (R001)

El saldo final d'inversió de 2025, reprès als ingressos de l'exercici 2026, és de 119.019,32 €.

#### 2. Dotacions, fons diversos i reserves (R10)

Aquest capítol es proposa per un import de 0 €, atès que el compte administratiu no ha establert cap necessitat de finançament de la secció d'inversió.

### 3. Operacions d'ordre entre seccions (R040)

Aquest apartat es proposa en 10.700 €. Es tracta d'un assentament financer d'operació d'ordre entre la secció d'amortització dels béns en correlació amb la previsió inscrita a l'apartat 042 en despeses de funcionament.

### 4. Transferència de la secció d'inversió (R021)

Aquest apartat es proposa en 0€, en la mesura en què la secció d'inversió està equilibrada.

## B Presentació creuada funcional dels crèdits de pagaments (CP) per accions:

Les despeses es comptabilitzen per:

- Naturalesa de la despesa
- Servei
- Funció (en el sentit de la comissió a la qual es vinculen els crèdits i de la política pública per a la qual s'executa la despesa)
- Acció (de manera més precisa, per mesurar l'impacte del pla d'acció).

Les càrregues de personal es comptabilitzen pel que fa a la funció relativa a l'administració general.

		2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026 (hors fonds UE)
Administration & communication	Dépenses	750 671	756 655	879 506	868 036	776 622	814 210
	Recettes	793 692	709 960	800 756	740 028	942 906	636 300
	Excédent reporté	43 021	-3 674	56 276	50 420	153 676	153 676
Culture	Dépenses	140 778	150 679	127 679	152 819	111 175	172 757
	Recettes	136 500	155 000	155 000	155 000	155 000	155 000
	Excédent reporté	273 463	277 784	265 104	257 285	301 109	301 109
Environnement Energie Changement climatique	Dépenses	421 512	317 111	82 935	87 027	205 472	195 404
	Recettes	58 167	389 694	38 000	74 646	47 440	30 000
	Excédent reporté	174 351	246 934	174 838	152 458	-5 575	-5 575
Enseignement supérieur et recherche	Dépenses	64 014	8 866	29 848	6 787	25 255	91 840
	Recettes	15 000	15 000	15 000	25 000	30 000	180 000
	Excédent reporté	59 216	65 350	36 503	44 716	49 461	49 461
	Dépenses	183 245	40 783	483 993	165 425	605 048	1 150 525
	Recettes	58 539	70 000	1 561 237	75 000	70 885	70 000

Innovation & Développement économique	Excédent reporté	191 956	221 173	1 183 969	993 545	459 381	459 381
Tourisme	Dépenses	71 174	35 444	16 000	22 660	0	39 500
	Recettes	35 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
	Excédent reporté	79 948	89 504	109 803	122 143	167 143	167 143
Jeunesse	Dépenses					14 361	57 000
	Recettes					15 000	15 000
	Excédent reporté					639	639
<b>Fonds stratégique</b>		<b>277 400</b>	<b>277 400</b>	<b>277 400</b>	<b>277 400</b>	<b>277 400</b>	<b>277 400</b>
	Dépenses	1 631 394	1 309 538	1 647 000	1 302 754	1 737 933	2 521 236
	Recettes	1 096 898	1 384 654	2 614 640	1 114 674	1 306 231	1 131 300
	Excédent	<b>1 099 354</b>	<b>1 174 470</b>	<b>2 103 893</b>	<b>1 897 967</b>	<b>1 403 234</b>	<b>1 403 234</b>

002 Répartition analytique de l'excédent de fonctionnement reporté 2025									
	Administration & communication	Culture	Environnement Energie Changement climatique	Enseignement supérieur et recherche	Innovation & Développement économique	Tourisme	Jeunesse	Fonds stratégique	Total
EFR Brut 31/12	153 676,71 €	301 109,00 €	-5 575,00 €	49 461,00 €	459 381,00 €	167 143,00 €	639,00 €	277 399,55 €	1 403 234,26 €
Apport FS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total EFR net R 002</b>	<b>153 676,71 €</b>	<b>301 109,00 €</b>	<b>-5 575,00 €</b>	<b>49 461,00 €</b>	<b>459 381,00 €</b>	<b>167 143,00 €</b>	<b>639,00 €</b>	<b>277 399,55 €</b>	<b>1 403 234,26 €</b>

**L'estoc de deute de la institució és nul i l'estat de les restes a recuperar a 13 de març de 2026 és de 11 000€, dels quals 10 000 € (saldo Cultura GENCAT 2025), 1 000€ (saldo grup llengua GENCAT 2025).**

Finalment, el pla d'acció de 2026 representa una obertura de nous crèdits de pagament per un valor de 2 532 036,02 € (dels quals, 450.000 € per a les empreses del territori) per un total de 27 accions.

Per tant, es convida l'assemblea a debatre el projecte de pressupost inicial 2026, posant en pràctica el pla d'acció següent, debatut durant la sessió anterior (AG DOB), i votar els crèdits de despeses i ingressos per apartat i secció.

Gpe_ACTIONS (Code / Libellé)	Fonction (Code / Libellé)	Mt Voté CP
	01 - Opérations non ventilables	10 700,00
	020 - Administration générale de la collectivité	46 940,00
	020 - Administration générale de la collectivité	136 000,00
	020 - Administration générale de la collectivité	79 719,32
	021 - Personnel non ventilé	10,00
	021 - Personnel non ventilé	1 200,00
	021 - Personnel non ventilé	600 000,00
	57 - Technologies de l'information et de la communication	0,00
	633 - Développement touristique	2 000,00
	67 - Recherche et innovation	0,00
FA11121 - FA11121 EGCT SUIVI	020 - Administration générale de la collectivité	33 000,00
FA11222 - FA11222 OP5 POCTEFA AAP	020 - Administration générale de la collectivité	8 000,00
FA12311 - FA12311 ECO AGRICULTURE	71 - Actions transversales	70 000,00
FA13112 - FA13112 RAPPORTS ANNUELS	57 - Technologies de l'information et de la communication	3 000,00
FA14116 - FA14116 WEB & COM	57 - Technologies de l'information et de la communication	21 500,00
FA14121 - FA14121 SUPPORT EVEN	57 - Technologies de l'information et de la communication	2 000,00
FA14122 - FA14122 COM POSITIONNEMENT	57 - Technologies de l'information et de la communication	9 500,00
FA21215 - FA21215 EIE PILOTE HEUR	67 - Recherche et innovation	1 002 275,00
FA21215 - FA21215 EIE PILOTE HEUR	67 - Recherche et innovation	28 000,00
FA21216 - FA21216 PROJET SUDOE INNOV	67 - Recherche et innovation	45 250,00
FA22131 - FA22131 AIGUA	731 - Politique de l'eau	50 000,00
FA23122 - FA23122 ECONOMIE CIRCULAIRE TEXTILE SUDOE	67 - Recherche et innovation	75 000,00
FA23122 - FA23122 ECONOMIE CIRCULAIRE TEXTILE SUDOE	71 - Actions transversales	24 904,00
FA30000 - FA30000 EVENEMENT SINGULIER CULTURE (15ans )	30 - Services communs	10 000,00
FA31112 - FA31112 PARLEMENT EURO JEUNESSE	338 - Autres activités pour les jeunes	14 000,00
FA31113 - FA31113 GASTRONOMIE	633 - Développement touristique	22 500,00
FA31121 - FA31121 LETS CLEAN UP EUROPE	71 - Actions transversales	10 000,00
FA33000 - FA33000 ERASMUS JEUNE	338 - Autres activités pour les jeunes	43 000,00
FA33111 - FA33111 ESPACES MARINS	731 - Politique de l'eau	2 000,00
FA33231 - FA33231 PROGRAMME MOBILITE RECHERCHE	23 - Enseignement supérieur	91 940,00
FA33231 - FA33231 PROGRAMME MOBILITE RECHERCHE	23 - Enseignement supérieur	3 060,00
FA41113 - FA41113 GROUPE DE LANGUE	30 - Services communs	10 000,00
FA41113 - FA41113 GROUPE DE LANGUE	30 - Services communs	22 000,00
FA43223 - FA43223 23 CULT AAP	30 - Services communs	29 257,02
FA43224 - FA43224 24 CULT AAP	30 - Services communs	34 000,00
FA43225 - FA43225 25 CULT AAP	30 - Services communs	60 500,00
FA43225 - FA43225 25 CULT AAP	30 - Services communs	0,00
FA43226 - FA43226 26 CULT AAP	30 - Services communs	7 000,00
FA63000 - FA63000 NAUTISME	633 - Développement touristique	15 000,00
FA63100 - FA63100 GROUPE PECHE	631 - Agriculture, pêche et agro-alimentaire	2 000,00
FA73000 - FA73000 NEXT-MED	731 - Politique de l'eau	35 500,00
FA73100 - FA73100 LIFE GOV KIDS	731 - Politique de l'eau	1 000,00
	01 - Opérations non ventilables	10 700,00
	020 - Administration générale de la collectivité	1 403 234,26
	020 - Administration générale de la collectivité	570 000,00
	020 - Administration générale de la collectivité	119 019,32
	23 - Enseignement supérieur	180 000,00
	30 - Services communs	140 000,00
	633 - Développement touristique	45 000,00
	67 - Recherche et innovation	70 000,00
	71 - Actions transversales	30 000,00
FA11222 - FA11222 OP5 POCTEFA AAP	020 - Administration générale de la collectivité	66 300,00
FA12311 - FA12311 ECO AGRICULTURE	71 - Actions transversales	50 000,00
FA21215 - FA21215 EIE PILOTE HEUR	67 - Recherche et innovation	634 815,92
FA21216 - FA21216 PROJET SUDOE INNOV	67 - Recherche et innovation	85 000,00
FA22131 - FA22131 AIGUA	731 - Politique de l'eau	54 000,00
FA31112 - FA31112 PARLEMENT EURO JEUNESSE	338 - Autres activités pour les jeunes	15 000,00
FA33000 - FA33000 ERASMUS JEUNE	338 - Autres activités pour les jeunes	48 000,00
FA41113 - FA41113 GROUPE DE LANGUE	30 - Services communs	15 000,00

## **DELIBERATION N°26\_03\_03**

**Assemblea General del 26 mars 2026**

### **OBJECTE: PRESSUPOST INICIAL 2026**

**Vist** el Reglament Europeu núm. 1302/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013, sobre una Agrupació Europea de Cooperació Territorial (AECT) quant a la clarificació, a la simplificació i la millora de la creació i funcionament d'aquest tipus d'agrupacions,

**Vist** el conveni i els estatuts modificats de l'Euroregió signats pels presidents membres de l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial (AECT) el 18 de juny de 2009, i revisats el 4 d'octubre de 2021,

**Vist** el Decret del Prefecte de la Regió Midi-Pirineus amb data 25 d'agost de 2009, en relació amb la creació de l'AECT Pirineus-Mediterrània,

**Vist** el Codi General de Col·lectivitats Locals i Territorials de la República francesa,

**Vista** la deliberació núm. 26\_03\_01 relativa a l'adopció del compte financer únic 2025 on no apareix cap necessitat de finançament de la secció d'inversió,

**Vista** la deliberació núm. 26\_03\_02 relativa a l'afectació del resultat de 2025,

**Vista** la deliberació núm. 25\_12\_01 relativa a la celebració del debat d'orientació pressupostària del 2026,

**Vist** el dictamen de les comissions temàtiques,

**Vists** els documents pressupostaris annexats a la present,

Després de la deliberació, l'Assemblea General, per unanimitat dels seus membres,

### **DECIDEIX:**

#### **Article 1r:**

Tal com es presenta a l'informe i s'annexa a la present deliberació, el pressupost 2026 s'adopta per un import de:

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS		A	
VOTE	Crédite d'investissement votée au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	DEPENSES 129 719,32	RECETTES 10 700,00
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 119 019,32
=		=	=
Total de la section d'investissement (2)		129 719,32	129 719,32
VOTE	Crédite de fonctionnement votée au titre du présent budget	DEPENSES 2 532 036,02	RECETTES 2 003 115,92
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Resultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 1 403 234,26
=		=	=
Total de la section de fonctionnement (3)		2 532 036,02	3 406 350,18
TOTAL DU BUDGET (4)		2 661 755,34	3 536 069,50

## Article 2n:

En aplicació dels estatuts i del corpus de normativa financera adoptats per la institució, les participacions dels membres a títol de l'exercici 2026 s'adopten en les condicions següents:

Recettes de participations des membres BP2026	INNOVATION	TOURISME	ENV-ENERGIE- CHGT CLIMATIQUE	CULTURE	Groupe Langues	ENS SUP & RECH	Groupe Jeunesse	AD GENERALE	Total
Gouv't de Catalogne	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	72 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	447 000,00 €
Gouv't des Iles Baléares	10 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	40 000,00 €	5 000,00 €	36 000,00 €	5 000,00 €	50 000,00 €	171 000,00 €
Région Occitanie	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	72 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	447 000,00 €
Fonds de l'UE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	294 108,10 €	938 115,92 €
<b>Total</b>	<b>70 000,00 €</b>	<b>45 000,00 €</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>140 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>180 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>864 108,10 €</b>	<b>2 003 115,92 €</b>

*Així fet i deliberat, el dia, mes i any que s'indiquen a dalt. Per a extracte conforme als registres de les deliberacions.*

**La presidenta en exercici**  
**Margalida PROHENS RIGO**

**I, per delegació,**  
**Xavier BERNARD-SANS**  
**Secretari general**

Signed with **Eurosign**

*xavier.bernard-sans*

xavier.bernard-sans  
 xavier.bernardsans@euroregio-epm.eu

Acte fet executiu després de la transmissió a la Prefectura el:  
 l publicació o notificació el:  
 Còpia per a execució: Tresoreria Regional d'Occitània