

INFORME Núm. 20_05_01

Assemblea general del 27 de maig de 2020

OBJECTE: Pressupost inicial 2020

Preàmbul:

Durant la sessió del proppassat 31 de març, la crisi sanitària arran del coronavirus Covid-19 va comportar una gran reflexió per part de l'Assemblea, que la va portar a rebutjar unànimement la proposta de pressupost inicial sorgida de l'informe sobre les orientacions pressupostàries debatut abans de l'emergència de la pandèmia. Finalment, tot i que modestament tenint en compte les seves capacitats financeres a l'escala dels plans d'acció implementats pels estats i els socis de l'EPM, l'Assemblea ha volgut que el pressupost 2020 fes palès una participació comuna, compartida, solidària i profundament europea davant el repte que representen alhora la gestió conjuntural i l'elaboració estructural postcrisi. Aquesta nova proposta de pressupost inicial va en aquest sentit, el pla d'acció ha estat remodelat amb el suport de totes les comissions per tenir en compte de manera pragmàtica la situació excepcional en curs i posar en marxa un fons d'ajuda Covid-19 de 700k€.

Per mitjà del pressupost, l'Assemblea preveu i autoritza les despeses i ingressos de l'exercici. Es tracta d'una previsió per a la durada d'un exercici, des de l'1 de gener al 31 de desembre. Es poden afegir modificacions al pressupost que permetin ajustar els crèdits, per tal de regular les despeses abans del 31 de desembre.

El pressupost es compon d'una secció de funcionament i d'una d'inversió.

Cada una d'aquestes seccions conté una part de despeses i una part d'ingressos.

Les despeses i ingressos provisionals s'han d'avaluar de manera sincera fent que totes dues seccions estiguin equilibrades.

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

- La secció de funcionament comporta o reprèn un excedent.
- La secció d'inversió està realment equilibrada, un cop represes totes dues seccions, respecte dels resultats que apareixen al compte administratiu de l'exercici anterior.

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

El nou marc pressupostari està en funcionament actualment i permet una anàlisi financera per acció, per política pública i per naturalesa de la despesa i l'ingrés.

Tenint en compte això i de conformitat amb la instrucció comptable M71, el pressupost següent es presenta des de dues vessants:

- 1 Presentació segons la naturalesa.
- 2 Presentació creuada funcional, també anomenada analítica.

Exceptuant l'import total de cada secció, en aquest informe els imports s'expressen en milers d'euros (k€). La presentació es basa en el model pressupostari per a la naturalesa i en el vot formal per al capítol. Presentació segons la naturalesa:

La presentació segons la naturalesa, com indica el seu nom, té a veure amb el tipus de despeses i ingressos previstos. Aquí es presenta per secció, capítol pressupostari, en despeses i ingressos. Aquesta presentació inclou, doncs, a la vegada, l'apartat de regalia per al funcionament de la institució i l'apartat d'operativitat del pla d'acció del projecte EPM 2017-2020.

El pressupost inicial per a 2020 es proposa per a la secció de funcionament amb un desequilibri de **2.263.174,63 €** en ingressos (estable comparat amb l'exercici anterior, 2.272,8 k€) i **1.916.293,03 €** en despeses (és a dir, un augment del 34,7 % respecte de l'exercici anterior, 1.422,4 k€).

La proposta per a la secció d'inversió és equilibrada, i arriba als **50.840 €**, una reducció del 32,5 % respecte de l'exercici anterior (75,3 k€). Aquesta secció contempla **44 k€** de despeses noves i **6,8 k€** de restes de despeses de 2019 pendents de realitzar.

a. Secció de funcionament:

La secció de funcionament al pressupost inicial de l'exercici s'estableix en **2.263,1 k€** d'ingressos, és a dir, una estabilització sobre la totalitat dels crèdits oberts de l'exercici anterior (2.272,8 k€), tot i que l'excedent de funcionament aplaçat disminueix, així com les previsions d'ingressos europeus a aquest nivell durant aquest any de transició. La previsió de despeses arriba als **1.916,2 k€**, és a dir que suposa un augment del **34,7 %** (1.422,4 k€). Correspon a la revisió del pla d'acció 2020, que inclou el fons d'ajuda Covid-19 (FS Covid-19).

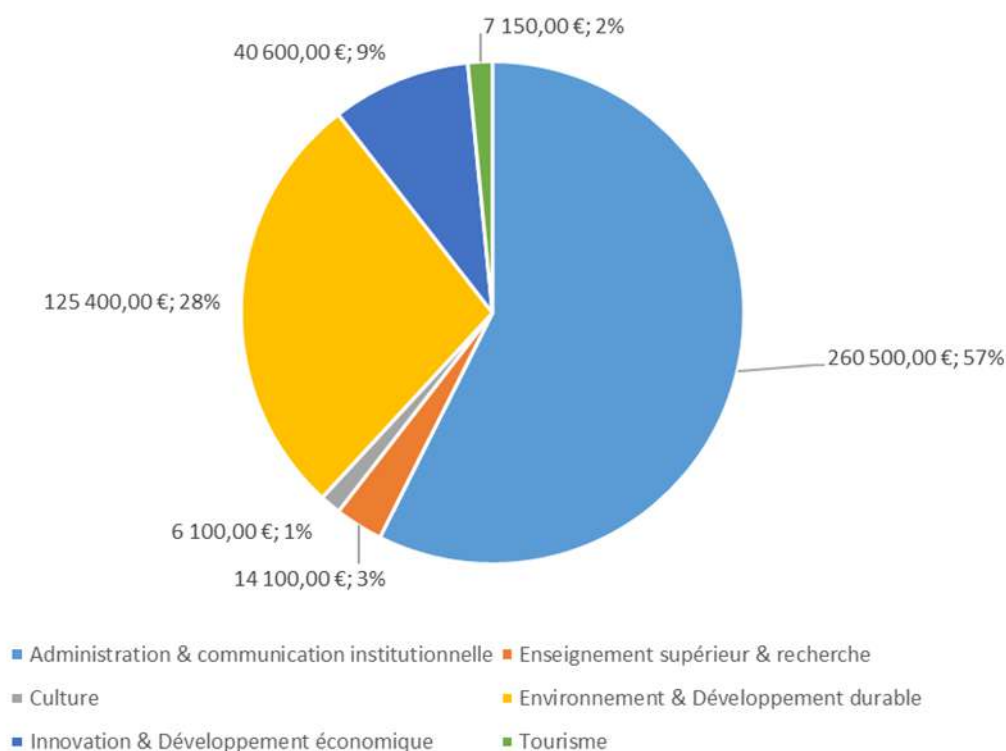
i. Despeses:

1. Càrrecs de tipus general (D011):

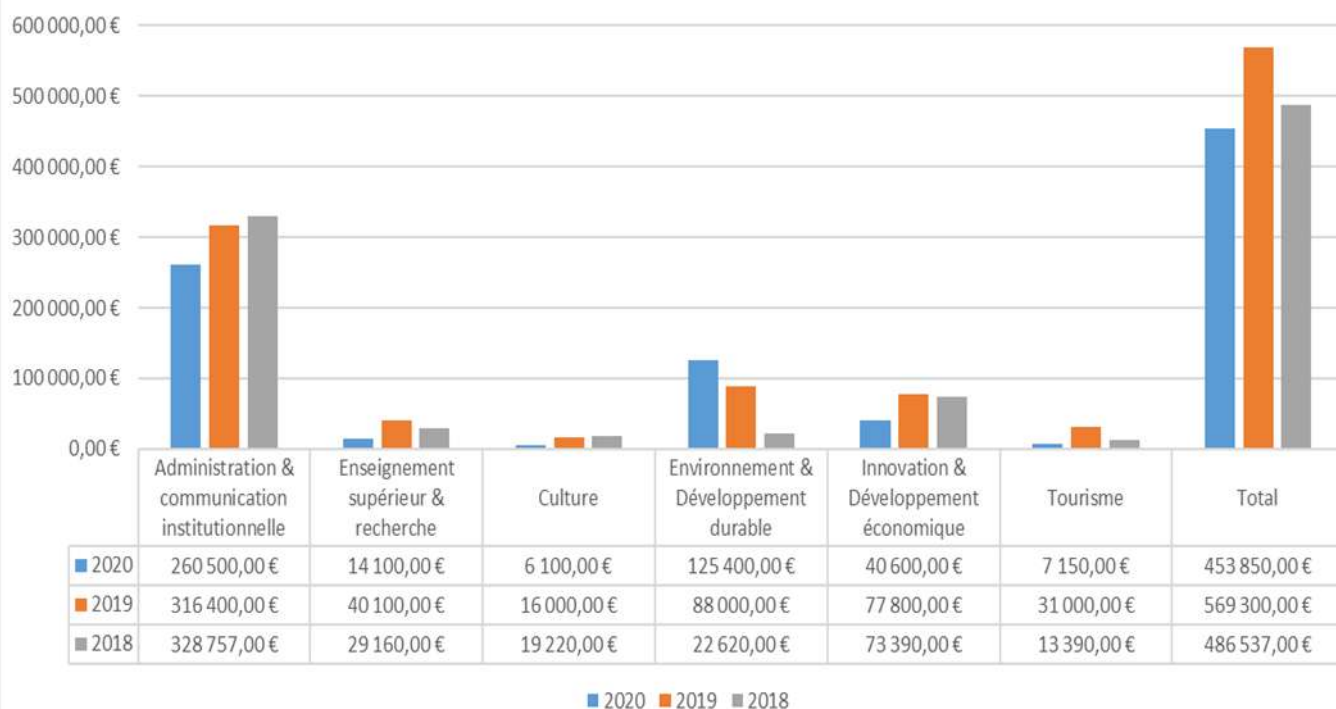
La proposta per a aquest capítol és de **453,8 k€**, amb una baixada del 20% sobre l'exercici anterior (569,3 k€).

Després de l'augment de les previsions d'un 27% el 2019, i tenint en compte que aquestes despeses de gestió només es van executar en un 60%, la baixada notable de la previsió 2020 respecte al 2019 està directament vinculada a la reorientació del pla d'acció 2020 del qual s'han anul·lat algunes accions i s'ha fet la transferència d'una part dels crèdits cap al capítol 65 *Altres càrregues de gestió corrent* per tenir en compte les futures necessitats del fons d'ajuda Covid-19.

CP 20 Charges de gestion par politiques publiques

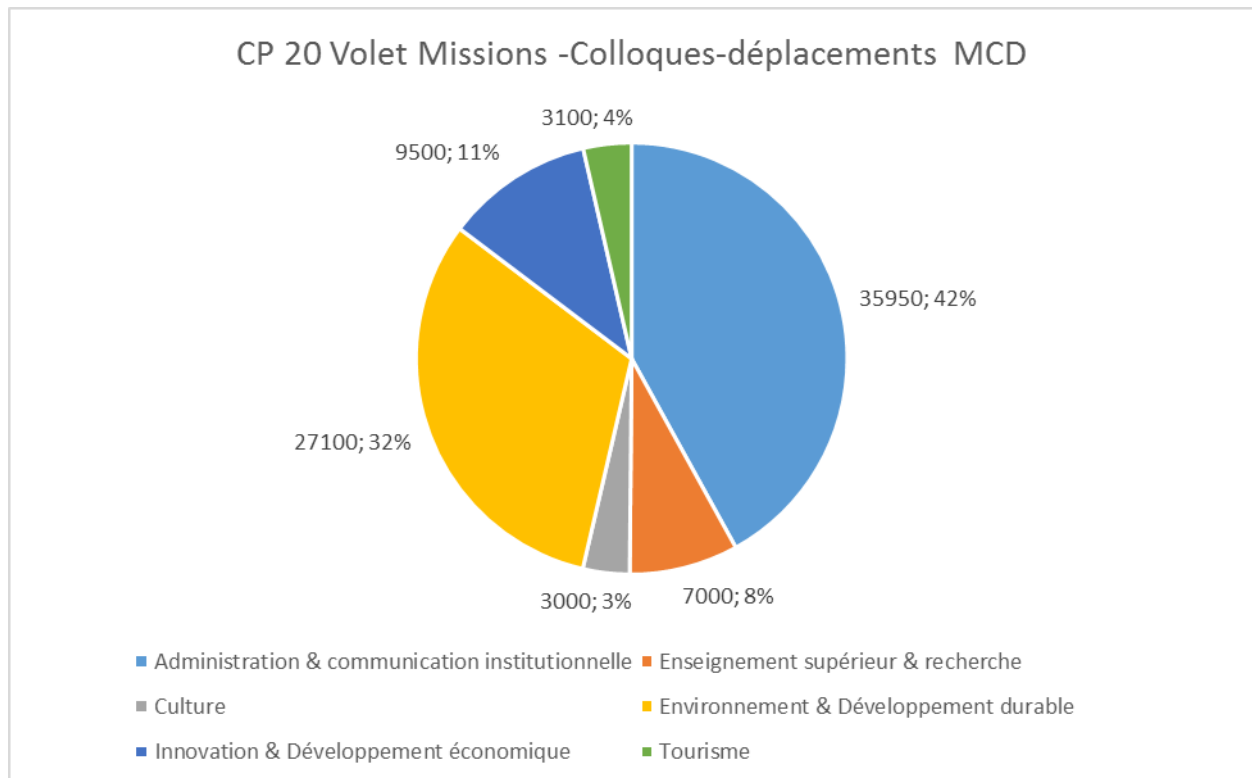


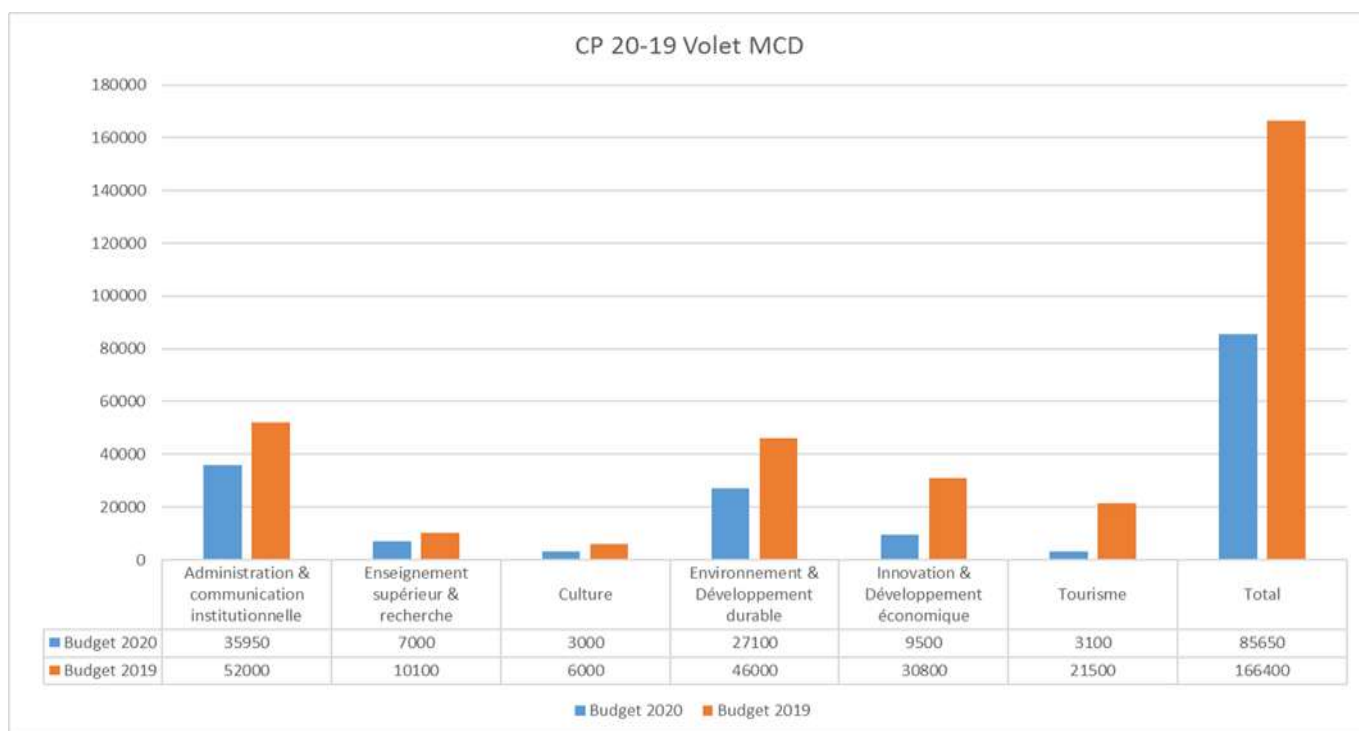
CP 20-18 Charges de gestion par politiques publiques



Pel que fa als càrrecs de gestió d'administració general, els càrrecs d'estructura de la seu només representen el 22 % de les despeses totals de gestió, que suposen 131,7 k€ i un 51 % de les despeses de gestió d'administració.

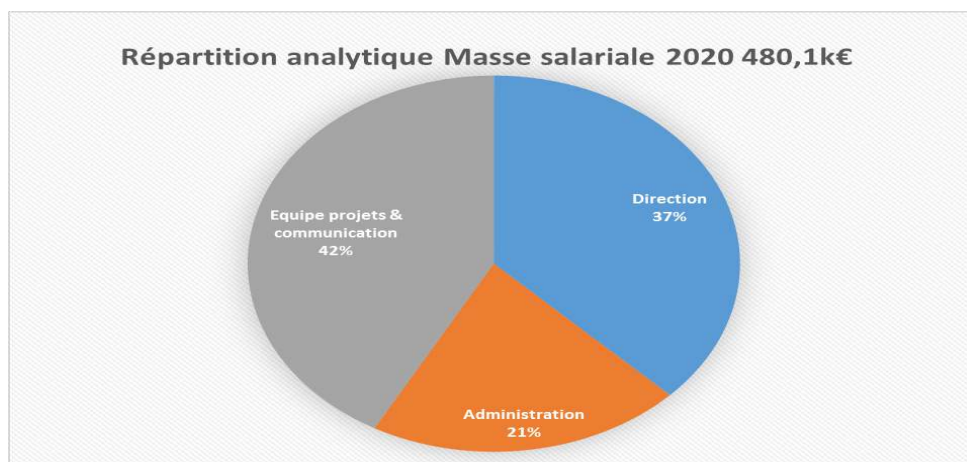
L'apartat Missions-Col·loquis-Desplaçaments (MCD) integra el conjunt de les despeses relacionades amb l'organització d'esdeveniments per part de la institució, aquells en què la institució és convidada o és col·laboradora i, també, és clar, les despeses de missió i de desplaçament que hi van vinculats.





2. Càrrecs de personal (D012):

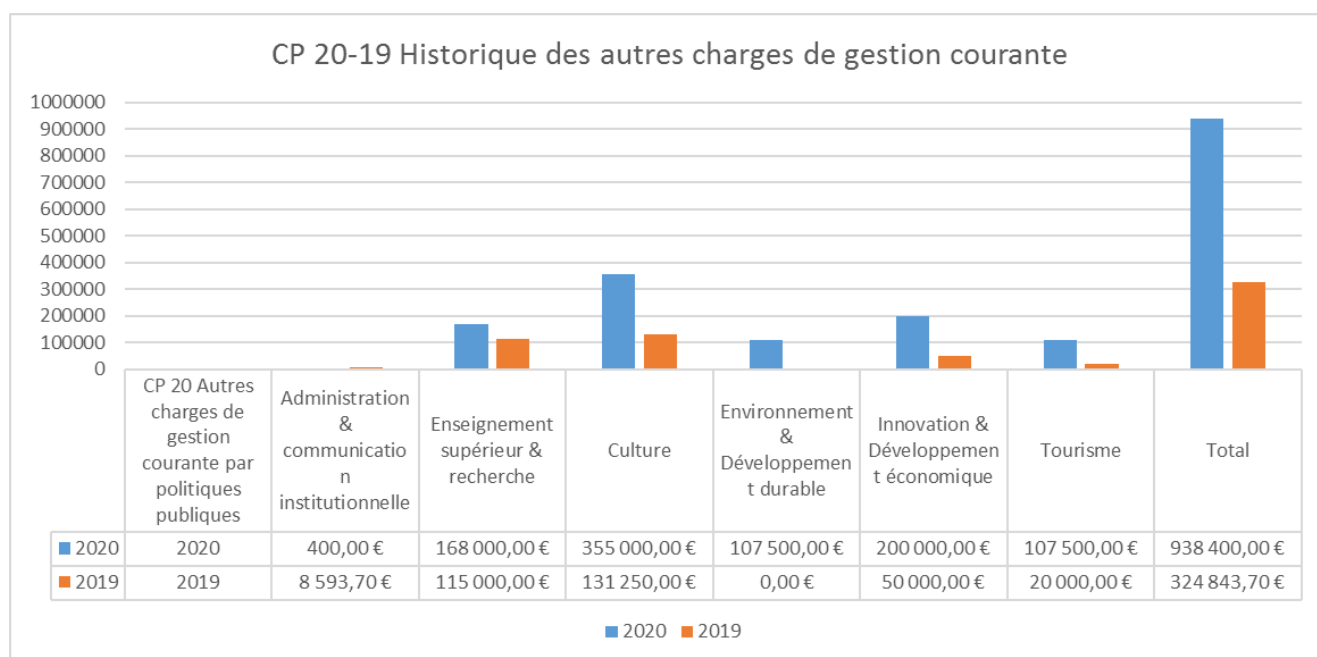
La proposta per a aquest capítol és de **480,1 k€**, un 3.3 % més respecte de l'exercici anterior (464,5 k€). Tot i això és inferior pel que fa a les previsions per a 2017-2022 elaborades en el moment de la reestructuració. Aquesta previsió també té en compte el nivell de realització de 2019, el desajust entre edat i habilitats tècniques ("glissement vieillesse technicité" o GVT, en francès) i els canvis que es produeixen constantment pel que fa als efectius. Tanmateix, això no hauria de passar del 95 %, tenint en compte que la institució ha de fer front, a partir del mes d'agost de 2020, a la sortida d'un agent de categoria A i l'arribada de la persona que l'ha de substituir. S'hi inclouen també les previsions relacionades amb l'acollida d'un becari, la qual cosa afectarà les accions de comunicació i la reconducció de l'agent que s'encarrega de la recepció i de la gestió administrativa, i que permetrà que l'equip de projectes disposi d'un assistent compartit.



3. Altres càrrecs de gestió corrent (D65):

La proposta per a aquest capítol és de **938,4 k€**, una pujada del 188,9% sobre l'exercici anterior (324,8k€). Aquest augment excepcional i exponencial correspon principalment al fons d'ajuda Covid-19, és a dir, 700k€ de la partida total de 938k€.

Un 49 % dels crèdits oberts, suposen, essencialment, el fons d'ajuda Covid-19, el pagament per primer any als col·laboradors d'e-Health del saldo de la subvenció europea repartida, i un 24 %, suposen els crèdits de pagament previstos a favor dels guanyadors de les convocatòries de projectes culturals anteriors, la qual cosa permetrà resoldre el desajust existent entre les participacions de cultura i el consum dels crèdits relacionats.



4. Càrrecs financers (D66):

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

5. Càrrecs excepcionals (D67):

Aquest capítol registra una proposta d'obertura de crèdits de 0,6 k€ per a la regularització de les escriptures comptables.

6. Transferència a la secció d'inversió (023):

La proposta per a aquest capítol és de **10,2 k€**, una reducció respecte de l'exercici anterior (34,7 k€).

Aquesta reducció es deu al traspàs que es fa a comunicació, amb l'objectiu de cobrir les despeses d'inversió relacionades amb el mercat de renovació de la identitat visual, del lloc web i del programari de gestió de projectes.

7. Operacions d'ordre entre seccions (D042):

La proposta per a aquest capítol és de **33 k€**, un 13 % més respecte de l'exercici anterior (29 k€). Inclou les dotacions realitzades per a les amortitzacions relacionades amb el material informàtic i el mobiliari, necessàries per a la implantació a Perpinyà l'any 2017. Aquest

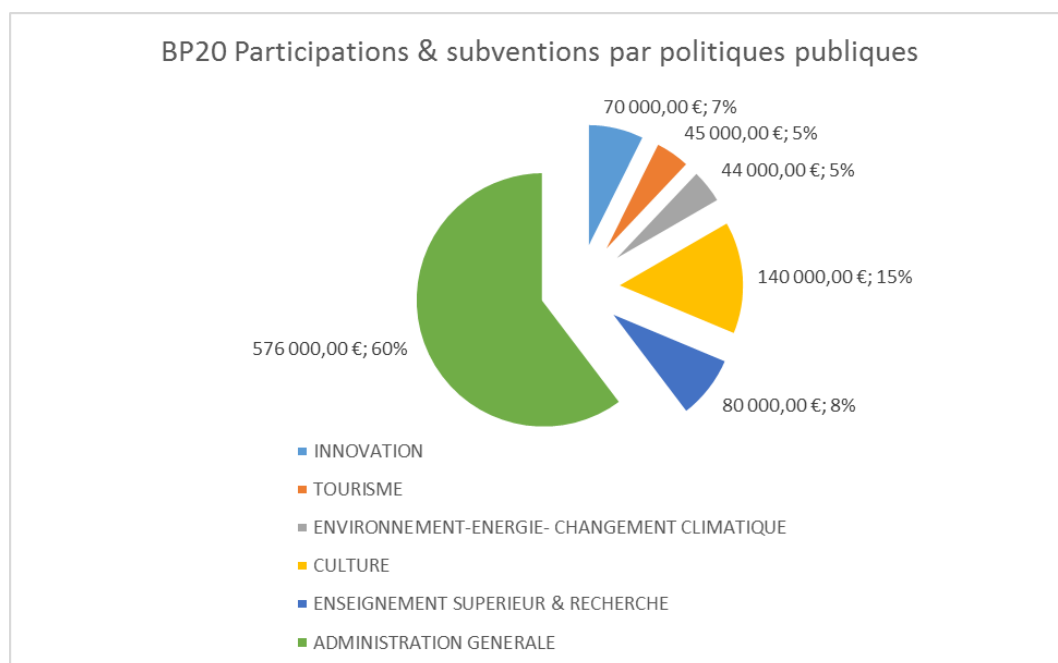
augment inclou les inversions constatades en el compte administratiu de 2019, en particular per a l'equip de videoconferències.

ii. Ingressos:

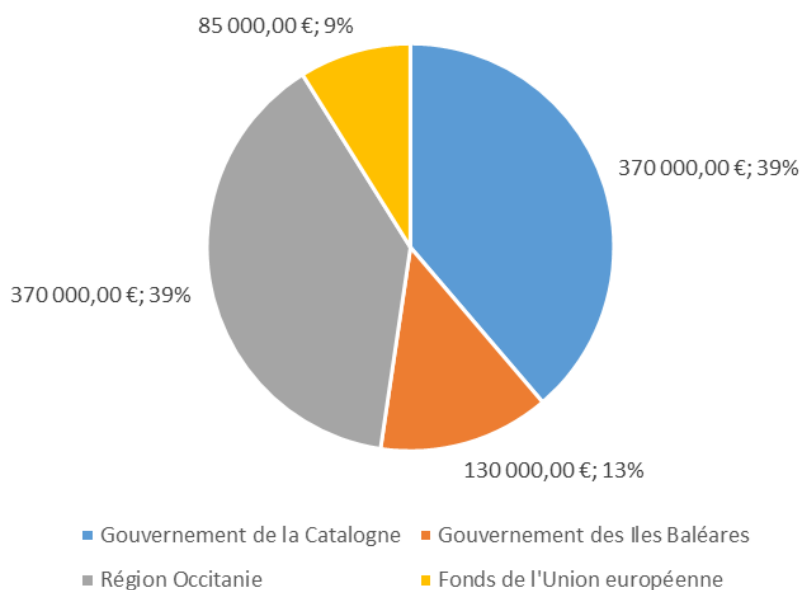
1. Dotacions, subvencions i participacions (R74):

La proposta per a aquest capítol és de **955 k€**, un 10% més respecte de l'exercici anterior (868 k€). Aquest augment moderat prové bàsicament de la liquidació del saldo de 65 k€ de la subvenció europea del projecte e-Health, un petit pagament anticipat estimat del projecte Psamides per a Interreg Med (Feder) i, finalment, un augment modest de certes participacions sectorials.

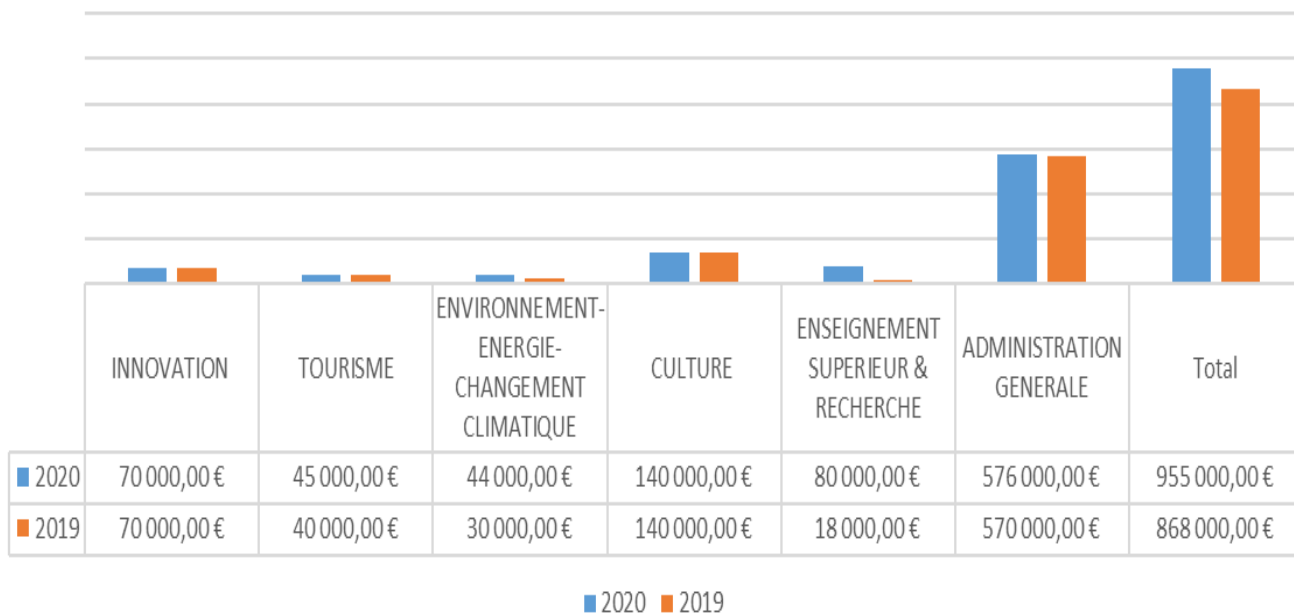
Recettes de participations et subventions BP20	INNOVATION	TOURISME	ENVIRONNEMENT-ENERGIE-CHANGEMENT CLIMATIQUE	CULTURE	ENSEIGNEMENT SUPERIEUR & RECHERCHE	ADMINISTRATION GENERALE	Total
Gouvernement de la Catalogne	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	370 000,00 €
Gouvernement des Iles Baléares	10 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	40 000,00 €	5 000,00 €	50 000,00 €	130 000,00 €
Région Occitanie	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	370 000,00 €
Autres recettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de l'Union européenne	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €	0,00 €	65 000,00 €	6 000,00 €	85 000,00 €
Total	70 000,00 €	45 000,00 €	44 000,00 €	140 000,00 €	80 000,00 €	576 000,00 €	955 000,00 €



BP20 Répartition des recettes par membres



Recettes BP20-19 par politiques publiques



2. Excedent de funcionament prorrogat (R002):

Tenint en compte els resultats de 2019, l'excedent de funcionament prorrogat s'estableix en **1.308.174,63 €**, un 6,8 % menys respecte de l'exercici anterior (1.404.844,89 € -9,2 %) tenint en compte que una part dels crèdits de pagament del pla d'acció estan coberts per excedents prorrogats sense sol·licitar esforços suplementaris als membres. Pel que fa al fons estratègic, aquest continua sent estable i s'ha de constatar que administració general i comunicació institucional només poden comptar amb les participacions de regalies i els ingressos europeus per la part de Recursos humans i que, per primer cop, els costos administratius per tirar endavant les seves accions específiques s'inscriuen dins dels crèdits de les comissions. Des d'un punt de vista analític, es reparteix de la següent manera:

002 Répartition analytique de l'excedent de fonctionnement reporté 2020								
	Administration générale & communication	Culture	Environnement-Energie-Chang Climatique	Enseignement supérieur	Innovation & Recherche	Tourisme	Fond stratégique	Total
Excédent de fonctionnement reporté	9 687,91 €	255 840,14 €	238 753,60 €	92 116,11 €	245 838,72 €	39 809,13 €	426 129,02 €	1 308 174,63 €

b. Secció d'inversió:

El pressupost inicial de la secció d'inversió per a l'exercici s'estableix en **50.840 €**, un 32,5 % menys respecte de l'exercici anterior (75.334,65 €).

i. Despeses:

A més de **44 k€** de crèdits nous, les despeses de la secció d'inversió inclouen el que queda per realitzar de 2019, que puja a **44.000 €**.

1. Béns immaterials (D20):

Aquest capítol contempla les previsions de despeses relatives que queden per realitzar de la contractació de la identitat visual i que no es van adoptar per un import de 6,8 k€, als crèdits previstos corresponents al lloc web i al programari de gestió de projectes, per un import de 39 k€. L'import total d'aquest capítol s'estableix, doncs, en **45,8 k€**.

2. Béns materials (D21):

Aquest capítol inclou nous crèdits necessaris del complement de mobiliari. L'import total d'aquest capítol s'estableix, doncs, en **5 k€**.

ii. Ingressos:

1. Saldo d'inversió prorrogat (R001):

El saldo d'inversió final de 2019, ampliat als ingressos de l'exercici 2020 és de **6.546,97 €**.

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

La proposta per a aquest capítol és de **1 k€**. Es tracta d'un assentament financer per cobrir només les necessitats de finançament de la secció d'inversió, a causa de l'afectació d'aquesta per una part dels resultats de funcionament de 2019.

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

La proposta per a aquest capítol és de **33 k€**. Es tracta d'un assentament financer d'operació d'ordre entre la secció d'amortització dels béns en correlació amb la previsió inclosa al capítol 042 sobre despeses de funcionament.

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

La proposta per a aquest capítol és de **10,2 k€**. Es tracta d'un assentament financer que permet que aparegui, com a ingressos d'inversió, l'estalvi retintut per la participació en les despeses vinculades a la contractació de la identitat visual i del lloc web.

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

Les despeses es comptabilitzen per:

- naturalesa de la despesa
- servei (a efectes de la comissió a la qual es vinculen els crèdits)
- funció (a efectes de la política pública per a la qual s'executa la despesa)
- acció (més en concret, amb la finalitat de mesurar l'impacte del pla d'acció).

Els càrrecs de personal es comptabilitzen a nivell de la funció relativa a l'administració general.

Euroregió Agrupació Europea de Cooperació Territorial Pirineus Mediterrània

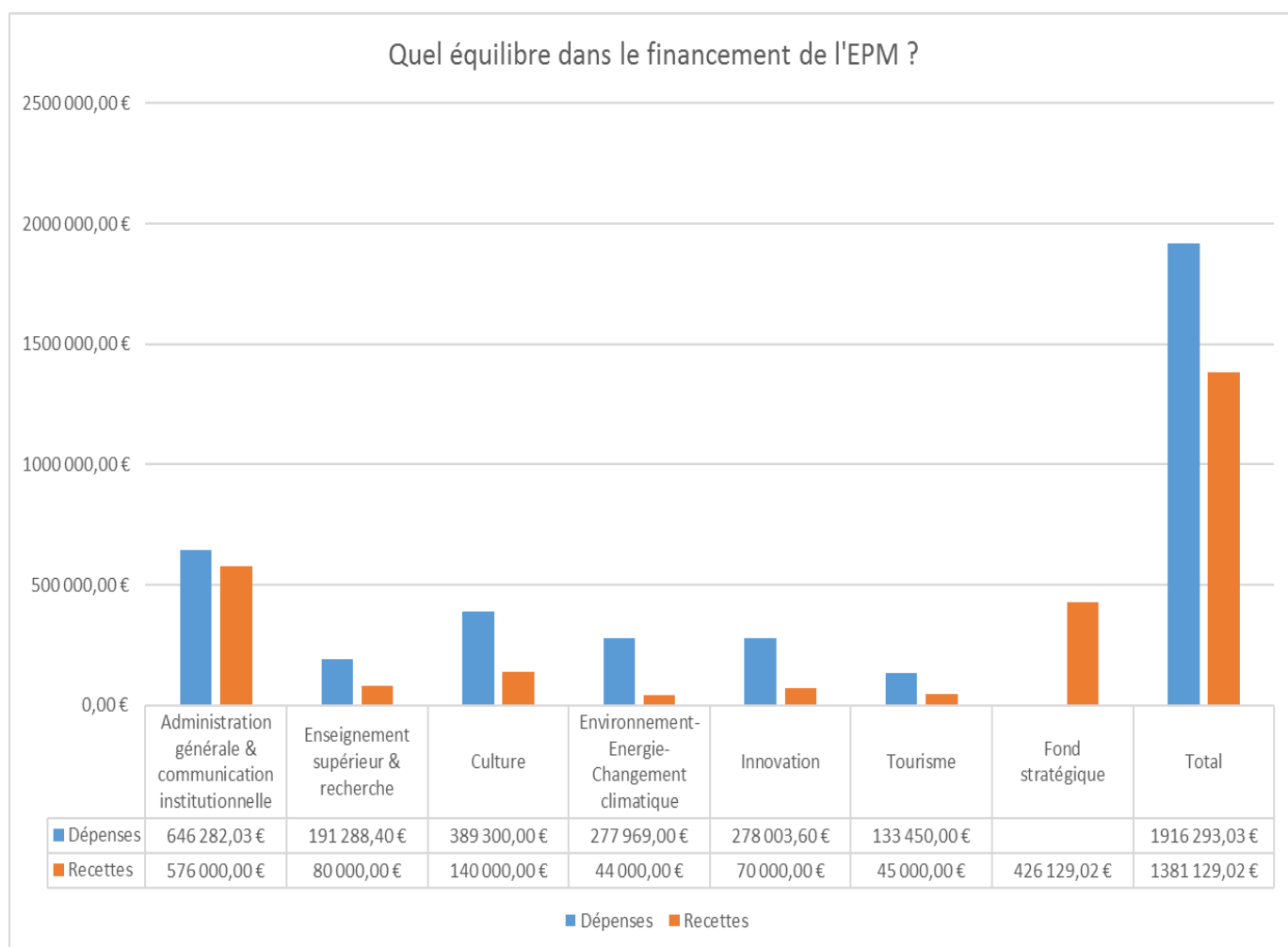
BP20 Répartition des dépenses	Charges à caractère général (011)	Charges de personnel (012)	Autres charges de gestion courante (65)	Opérations financières	Total
Administration générale & communication institutionnelle	260 500,00 €	342 089,00 €	400,00 €	43 293,03 €	646 282,03 €
Enseignement supérieur & recherche	14 100,00 €	9 188 €	168 000,00 €		191 288,40 €
Culture	6 100,00 €	28 200,00 €	355 000,00 €		389 300,00 €
Environnement-Energie-Changement climatique	125 400,00 €	45 069,00 €	107 500,00 €		277 969,00 €
Innovation	40 600,00 €	36 754 €	200 000,00 €	650,00 €	278 003,60 €
Tourisme	7 150,00 €	18 800,00 €	107 500,00 €		133 450,00 €
Total	453 850,00 €	480 100,00 €	938 400,00 €	43 943,03 €	1 916 293,03 €

Recettes de participations et subventions BP20	INNOVATION	TOURISME	ENVIRONNEMENT-ENERGIE-CHANGEMENT CLIMATIQUE	CULTURE	ENSEIGNEMENT SUPERIEUR & RECHERCHE	ADMINISTRATION GENERALE	Total
Gouvernement de la Catalogne	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	370 000,00 €
Gouvernement des Iles Baléares	10 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	40 000,00 €	5 000,00 €	50 000,00 €	130 000,00 €
Région Occitanie	30 000,00 €	15 000,00 €	10 000,00 €	50 000,00 €	5 000,00 €	260 000,00 €	370 000,00 €
Autres recettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de l'Union européenne	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €	0,00 €	65 000,00 €	6 000,00 €	85 000,00 €
Total	70 000,00 €	45 000,00 €	44 000,00 €	140 000,00 €	80 000,00 €	576 000,00 €	955 000,00 €

002 Répartition analytique de l'excédent de fonctionnement reporté 2020								
	Administration générale & communication	Culture	Environnement-Energie-Chang Climatique	Enseignement supérieur	Innovation & Recherche	Tourisme	Fond stratégique	Total
Excédent de fonctionnement reporté	9 687,91 €	255 840,14 €	238 753,60 €	92 116,11 €	245 838,72 €	39 809,13 €	426 129,02 €	1 308 174,63 €

	Dépenses	Recettes	Exécents reportés
Administration générale & communication institutionnelle	646 282,03 €	576 000,00 €	9 687,91 €
Enseignement supérieur & recherche	191 288,40 €	80 000,00 €	92 116,11 €
Culture	389 300,00 €	140 000,00 €	255 840,14 €
Environnement-Energie- Changement climatique	277 969,00 €	44 000,00 €	238 753,60 €
Innovation	278 003,60 €	70 000,00 €	245 838,72 €
Tourisme	133 450,00 €	45 000,00 €	39 809,13 €
Fond stratégique		0,00 €	426 129,02 €
Total	1 916 293,03 €	955 000,00 €	1 308 174,63 €

La gràfica següent permet il·lustrar la capacitat potencial de les direccions sectorials de les quals cal fer-se càrrec de manera progressiva i prorratejada, la seva part de quota en les despeses d'administració general que els incumbeixen, en particular en l'apartat de recursos humans.



Finalment, el pla d'acció 2020 representa una obertura de crèdits de pagament per un valor de 1 208k€ per a 36 accions, incloent el fons d'ajuda Covid-19 de 700k€.

Plan d'action 2020	Crédits de paiement CP
FA FS COVID-19	710000,00
FA11121 EGCT SUIVI	1000,00
FA11221 POCTEFA AAP	1000,00
FA12211 CONF AG MED&PASSATION	10000,00
FA12213 COOP NORD/SUD	500,00
FA13112 RAPPORTS ANNUELS	5000,00
FA13123 REV CONV&STATUTS	1000,00
FA13212 GANTT PILOTAGE	25000,00
FA13213 ETUDE EVAL 2020	12000,00
FA14113 NLLE IDENTITE VISU	12840,00
FA14114 PORTAIL WEB	100,00
FA14115 COM FOIRES CULT	100,00
FA14116 WEB & COM	26100,00
FA14117 MEDIAS AMIC	100,00
FA14121 SUPPORT EVEN	500,00
FA14122 COM POSITIONNEMENT	5000,00
FA14123 CARTO INSTAMAP	500,00
FA21211 KISS ME	2100,00
FA21212 FP9-EPM	1000,00
FA21214 RIS3 EPM	10000,00
FA21215 EIE PILOTE HEUR	21000,00
FA22112 HEALTHIO INTERCLUSTER	650,00
FA22115 CAMPUS TOURISME	150,00
FA22131 INTERCLUSTERING AIGUA	10000,00
FA22211 PRIX INNOV TIC TOU	1000,00
FA22221 WAT'SAVEREUSE LIFE	23000,00
FA22222 MIRO UPVD	8500,00
FA23121 SEMINAIRE INTERNATIONAL IB	9000,00
FA23221 E-HEALTH	68100,00
FA31211 PSAMIDES	58000,00
FA32111 CHANGEMENT CLIMATIQUE	500,00
FA33111 ESPACES MARINS	28200,00
FA33112 SYMPO ENERGIE	200,00
FA42121 PROJET CULT EURO (MERKATUA):	1000,00
FA43111 18 CULT AAP	85000,00
FA43117 19 CULT AAP	70000,00
TOTAL	1 208 140 €

El saldo del deute de la institució és nul per a l'exercici i l'estat de les restes que s'han de recuperar és, a 20 de maig, de 30.605 €.

Així, doncs, es convida a l'Assemblea a debatre el projecte de pressupost inicial 2020, que va posar en marxa el pla d'acció debatut en la sessió anterior i del qual se'n van votar els crèdits de despeses i ingressos per capítol i per secció.

DELIBERACIÓ Núm. 20_05_01

Assemblea general del 27 de maig de 2020

OBJECTE: Pressupost inicial 2020

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

Vista la Convenció i els Estatuts de l'AECT Pirineus Mediterrània, signats el 18 de juny de 2009, modificats,

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

Vist el Codi general de les comunitats locals i territorials,

Vista la Deliberació núm. 20_03_01, sobre l'adopció del compte administratiu i del compte de gestió 2019, que evidencien una necessitat de finançament de la secció d'inversió de **293,03 €**,

Vista la Deliberació núm. 20_03_02, relativa a l'afectació dels resultats de 2019,

Vista la Deliberació núm. 20_03_01, relativa al debat d'orientació pressupostària de 2020,

Vist l'acta de la sessió de l'Assemblea del 31 de març de 2020,

Vist el dictamen de les comissions temàtiques,

Vists els documents pressupostaris annexes,

Després d'haver deliberat sobre el tema, l'Assemblea general, per unanimitat de tots els seus membres,

DECIDEIX:

Article 1:

El pressupost de 2020 s'aprova, tal com es presenta a l'informe i s'adjunta en annex a la present deliberació, en la quantitat de:

