

---

# Informe de la Secretaría del CCR-ANOC sobre cuestiones financieras

---

Asamblea General  
Dublín, 28 de octubre de 2009



CONSEIL CONSULTATIF  
RÉGIONAL POUR  
LES EAUX OCCIDENTALES  
SEPTENTRIONALES

**NORTH WESTERN  
WATERS**  
REGIONAL ADVISORY  
COUNCIL

CONSEJO CONSULTIVO  
REGIONAL PARA  
LAS AGUAS  
NOROCCIDENTALES

---

# Sinopsis de la presentación

Cuentas actualizadas del cuarto ejercicio;

Cuentas finales del tercer ejercicio;

Presupuesto aprobado del quinto ejercicio.

---



CONSEIL CONSULTATIF  
RÉGIONAL POUR  
LES EAUX OCCIDENTALES  
SEPTENTRIONALES

**NORTH WESTERN  
WATERS**  
REGIONAL ADVISORY  
COUNCIL

CONSEJO CONSULTIVO  
REGIONAL PARA  
LAS AGUAS  
NOROCCIDENTALES

---

# Cuarto ejercicio

# Actualización del presupuesto

1/10/2008- 30/9/2009

---



CONSEIL CONSULTATIF  
RÉGIONAL POUR  
LES EAUX OCCIDENTALES  
SEPTENTRIONALES

**NORTH WESTERN  
WATERS**  
REGIONAL ADVISORY  
COUNCIL

CONSEJO CONSULTIVO  
REGIONAL PARA  
LAS AGUAS  
NOROCCIDENTALES

# Cuarto ejercicio: situación actual

## Gastos

	Presupuesto original 1/10/2008	Presupuesto revisado 24/9/2009	Situación actual a 16/10/2009
Personal	€ 47.500	€ 47.896	€ 47.578
Reembolsos	€ 138.160	€ 115.898	€ 107.670
Reuniones	€ 33.216	€ 14.674	€ 10.296
Gastos de explotación	€ 13.019	€ 41.953	€ 40.549
Traducción e interpretación	€ 57.900	€ 68.506	€ 59.202
Honorarios	€ 21.655	€ 22.523	€ 22.423
<b>Total</b>	<b>€ 311.450</b>	<b>€ 311.450</b>	<b>€ 287.718</b>

Enmienda presupuestaria relativa a los gastos de explotación (26/9/2009)

Potencial infrutilización de los créditos presupuestarios (15.000€- 25.000€)

# Cuarto ejercicio: situación actual

## Ingresos

	Presupuesto original 01/10/2008	Situación actual 12/10/2009	Pendientes
Estados miembros	€ 22.200	€ 22.200	
Comisión	€ 250.000	€ 200.000	Saldo de subvención de la UE*
Miembros	€ 39.250	€ 39.593	
<b>Total</b>	<b>€311.450</b>	<b>€258.093</b>	

- Recaudación en concepto de cuotas por encima de lo previsto
- \* Ingresos de la Comisión supeditados al gasto total subvencionable auditado

# Cuarto ejercicio: próximas medidas

- Completar el cuarto ejercicio financiero
- Convocar licitación para servicios de auditoría
- Auditar las cuentas
- Solicitar la cofinanciación comunitaria pendiente



---

# Tercer ejercicio

## CUENTAS FINALES

(26/9/2007-30/9/2008)

---



CONSEIL CONSULTATIF  
RÉGIONAL POUR  
LES EAUX OCCIDENTALES  
SEPTENTRIONALES

**NORTH WESTERN  
WATERS**  
REGIONAL ADVISORY  
COUNCIL

CONSEJO CONSULTIVO  
REGIONAL PARA  
LAS AGUAS  
NOROCCIDENTALES

# Tercer ejercicio: finalización de las cuentas

- Enero de 2009 Envío del informe de auditoría a la oficina de registro de empresas;
- Enero de 2009 Envío del informe auditado a la Comisión;
- Marzo de 2009 Propuesta de la Comisión de un déficit de 36.719 € basado en un gasto de 213.280,59 €;
- Abril de 2009 Recurso del CCR-ANOC contra la decisión de la Comisión;
- Mayo de 2009 Tras el recurso, la Comisión aprueba un déficit de 18.502 € basado en un gasto de 231.487 €
- Junio de 2009 Recepción de la aprobación del Comité Ejecutivo del déficit revisado de 18.502 €

# Tercer ejercicio: gastos finales

	No subvencionables (contribución en Especie)	Subvencionables	Total
Personal	€75.149	€32.058	€107.207
Reembolsos	€0	€130.607	€130.607
Reuniones	€768	€50.028	€50.796
Gastos de explotación	€0	€17.624	€17.624
Traducción e interpretación	€2.772	€75.514	€78.286
Honorarios	€0	€19.100	€19.100
<b>Total</b>	<b>€78.689</b>	<b>€324.931</b>	<b>€403.620</b>



# Tercer ejercicio: ingresos

	No subvencionables	Subvencionables	Total
Miembros	€0	€40.853	€40.853
Comisión	€0	€231.488	€231.488
Contribución de ámbito nacional	€0	€34.088	€34.088
Personal en comisión de servicio	€75.149	€0	€75.149
Reuniones conjuntas de los CCR	€3.540	€0	€3.540
<b>Total</b>	<b>€78.689</b>	<b>€306.429</b>	<b>€385.118</b>



# Tercer ejercicio: resumen

## Cuentas finales aprobadas

	Partidas subvencionables
Ingresos	€ 306.429
Gastos	€ 324.931
Déficit	(€ 18.502)



# Tercer ejercicio: motivos del déficit

## 1) Norma de la cofinanciación

- La cofinanciación de la Comisión es un porcentaje fijo basado en el gasto subvencionable previsto que se facilita a comienzos del ejercicio financiero;
- Aunque el gasto subvencionable final sea inferior a la previsión de gastos, se mantiene el porcentaje de financiación;
- En el tercer ejercicio, el gasto subvencionable final fue inferior al previsto (debido a la menor cantidad de miembros y a los ingresos aparejados a éstos);

## 2) Norma de déficit de recaudación

- La Comisión efectuó una deducción adicional de su contribución final en la que reflejó el déficit de ingresos en el gasto subvencionable previsto (a saber, miembros, etc.)



# Tercer ejercicio: soluciones aprobadas

- Aprobadas por el Comité Ejecutivo el 8/9/2009 y mediante procedimiento electrónico de vía rápida el 24/6/2009;
- El déficit se subsanará a lo largo de un periodo de 2 años:
  - 10.000 € durante el quinto ejercicio;
  - 8.502 € durante el sexto ejercicio;
- Un 25 % de la contribución de los miembros correspondiente al quinto ejercicio se empleará para financiar la primera contribución al déficit.



---

# Quinto ejercicio

# Presupuesto propuesto

1/10/2009-30/9/2010

---



CONSEIL CONSULTATIF  
RÉGIONAL POUR  
LES EAUX OCCIDENTALES  
SEPTENTRIONALES

**NORTH WESTERN  
WATERS**  
REGIONAL ADVISORY  
COUNCIL

CONSEJO CONSULTIVO  
REGIONAL PARA  
LAS AGUAS  
NOROCCIDENTALES

# Quinto ejercicio: gastos aprobados

(Comité Ejecutivo, 8/9/2009, y aprobación final de la Comisión, 30/9/2009)

	No subvencionables (contribución en especie)	Subvencionables	Total
Personal	€ 29.250	€95.550	€124.800
Reembolsos	€0	€100.520	€100.520
Reuniones	€14.250	€18.620	€32.870
Gastos de explotación	€19.889	€24.872	€44.761
Traducción e interpretación	€13.000	€39.188	€52.188
Honorarios	€0	€22.000	€22.000
Déficit de años anteriores	€10.000	€0	€10.000
<b>Total</b>	<b>€86.389</b>	<b>€300.750</b>	<b>€387.139</b>



# Quinto ejercicio: estimación de ingresos

	No subvencionables	Subvencionables	Total
Estados miembros	€56.500	€22.200	€78.700
Comisión	€0	€250.000	€250.000
Miembros	€0	€28.550	€28.550
BIM (apoyo logístico)	€19.889	€0	€19.889
Contribución al déficit (tercer ejercicio)	€10.000	€0	€10.000
<b>Total</b>	<b>€86.389</b>	<b>€300.750</b>	<b>€387.139</b>



# Quinto ejercicio: presupuesto; situación actual

- 8 de septiembre: aprobado por el Comité Ejecutivo
- 30 de septiembre: aprobado por la Comisión
  
- Recaudadas las cuotas de 38 miembros;
- Cartas de compromiso de 13 miembros;
- Compromisos recibidos de los Estados miembros
  
- **Cuotas de afiliación pendientes que deben abonarse antes de finales de octubre de 2009**



# Quinto ejercicio: resumen del presupuesto

- Ejercicio difícil
- La contribución de los miembros se ha fijado al mismo nivel que en años anteriores y se distribuye del siguiente modo:
  - 75 % al programa de trabajo del quinto ejercicio;
  - 25 % a la primera contribución para subsanar el déficit del tercer ejercicio;
- El déficit se subsanará a lo largo de un periodo de 2 años:
  - 10.000 € durante el quinto ejercicio;
  - 8.502 € durante el sexto ejercicio;
- Propuestas de compensación del déficit presupuestario



# Quinto ejercicio: decisiones

- Presupuesto aprobado y ratificado por el Comité Ejecutivo el 8 de septiembre de 2009 en Madrid;
- El Comité Ejecutivo encargó a la Secretaría que facilitara soluciones alternativas para la limitación de los gastos de viaje a 300 €, para su aprobación en la Asamblea General.



# Quinto ejercicio: gastos de viaje

## Medidas adoptadas por la Secretaría para reducir los gastos de viaje

- Se han fijado los lugares de reunión de los grupos de trabajo y del Comité Ejecutivo (en París y Madrid);
- París y Madrid son los lugares de reunión que resultan más asequibles para el CCR-ANOC, según los resultados de un estudio comparativo de costes realizado en 2008.
- Se notificará a los miembros, con antelación, todas las fechas de reunión de manera que puedan buscar las tarifas más económicas.



# Quinto ejercicio: resumen de gastos de viaje

	Cuarto ejercicio	Promedio (primero a cuarto ejercicio)	Quinto ejercicio
Número de solicitudes	188	200	214
Reembolso medio	€579	€607	€470
Reembolsos totales	€108.845	€121.785	€100.520
Solicitudes > 800 €	14	18	
Cantidades > 800 €	€4.966	€4.958	



# Quinto ejercicio: propuesta revisada:

- Importe máximo de **800 Euros** de gastos de viaje;
- Máximo de **2 dietas** por viaje;
- Las nuevas cifras se aplicarán a partir de la celebración de la Asamblea General.



# Quinto ejercicio: gastos de viaje

- Los reembolsos se supeditarán a la disponibilidad presupuestaria;
- Se pedirá a los miembros que busquen las tarifas de transporte más económicas;
- Si hay superávit en el presupuesto destinado a gastos de viaje, a final de año se redistribuirá para sufragar una cantidad adicional de las solicitudes de reembolso de gastos de viaje superiores a 800 €;
- Las reuniones de los grupos de interés se organizarán de manera que se celebren en las ubicaciones más económicas y accesibles.



# Quinto ejercicio: decisiones necesarias

- Aprobar las propuestas de la Secretaría en materia de máximos de gastos de viaje y dietas;
- Aprobar la modificación las normas de reembolso del CCR-ANOC para que se recojan tales cambios.





---

CONSEIL CONSULTATIF  
RÉGIONAL POUR  
**LES EAUX OCCIDENTALES  
SEPTENTRIONALES**

**NORTH WESTERN  
WATERS**  
REGIONAL ADVISORY  
COUNCIL

CONSEJO CONSULTIVO  
REGIONAL PARA  
**LAS AGUAS  
NOROCCIDENTALES**