DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

CAIXA ANDORRANA DE SEGURETAT SOCIAL

AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST

2026

PÀGINA: 1 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

Í N D E X

ÍNDEX

I. MEMÒRIA EXPLICATIVA 3

1. MEMÒRIA 4

1.1. Consideracions generals 4
1.2. Ingressos i despeses: perspectiva global 6

2. PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2026. ESTAT GENERAL 24

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS 27

3.1.Pressupost d'ingressos consolidat 27
3.2. Pressupostos d'ingressos per branques 28

4. PRESSUPOST DE DESPESES CONSOLIDAT PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA 30

5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL 35

5.1. Classificació econòmica i funcional de la despesa i dels ingressos 36
5.2. Programes 37
5.3. Projectes 44

6. ANÀLISI DEL PRESSUPOST PER PROGRAMA 46

PROGRAMA 4611: SERVEIS GENERALS (PRESSUPOST DE DESPESES) 46
PROGRAMA 4612: BRANCA GENERAL (PRESSUPOST DE DESPESES) 60
PROGRAMA 4612: BRANCA GENERAL (PRESSUPOST D'INGRESSOS) 75
PROGRAMA 4613: BRANCA JUBILACIÓ (PRESSUPOST DE DESPESES) 81
PROGRAMA 4613: BRANCA JUBILACIÓ (PRESSUPOST D'INGRESSOS) 89

7. COMPTE DE RESULTAT ECONÒMICO-PATRIMONIAL 93

8. QUADRE DE FINANÇAMENT I FONS DE MANIOBRA 94

9. PLA D'INVERSIÓ I DESPESES PLURIANUALS 95

II. ANNEXOS 96

Annex 0: Índex de fitxes de projectes d'inversió real 97

Annex 1: Fitxes dels projectes d'inversió de Sistemes d'Informació 101

Annex 2: Fitxes dels projectes d'inversió del Servei de Béns Immobles, Compres i Instal·lacions 126

Annex 3: Fitxes de dotació de places de personal UE 127

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

I. MEMÒRIA EXPLICATIVA

PÀGINA: 3 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1. MEMÒRIA

1.1. Consideracions generals

El projecte de pressupost, per a l'exercici 2026 de la CASS, presenta una evolució continuista dins el marc legislatiu que regula la protecció social andorrana. Aquest marc es fonamenta en l'adaptació dinàmica dels pilars essencials de la seguretat social, tal com estableixen la Llei 6/2014, de serveis socials i sociosanitaris; la reforma en curs del sistema de salut; la Llei 18/2014, de modificació de la Llei 17/2008, de la seguretat social; així com les Lleis 6/2019 i 9/2019, també de modificació d'aquesta darrera llei, i les diverses modificacions introduïdes a través de les successives lleis del pressupost.

Aquestes normes configuren i clarifiquen les responsabilitats institucionals, alhora que complementen el sistema de protecció contributiva amb prestacions de caràcter social i de previsió.

En aquest sentit, la Llei 6/2014, de serveis socials i sociosanitaris, regula les prestacions no contributives, com ara les prestacions familiars i les pensions no contributives, i defineix la responsabilitat de l'Estat envers els col·lectius en situació de vulnerabilitat o exclusió social.

La Llei 18/2014, que modifica la Llei 17/2008, estableix en la seva exposició de motius diversos objectius fonamentals: garantir la sostenibilitat dels sistemes de pensions i d'assistència sanitària; redistribuir els ingressos per cotitzacions entre la branca general i la de jubilació; restablir l'equilibri entre cotitzacions i prestacions contributives, i assegurar el finançament de les dues branques per part de l'Estat. També reforça el caràcter universal i solidari del règim de prestacions no contributives, en coordinació amb la Llei 6/2014. Aquesta normativa va entrar en vigor l'1 de març de 2015.

Pel que fa a la reforma del sistema de salut, la Llei 6/2019 introdueix elements clau com la creació de la figura del metge referent i l'establiment d'un sistema de copagament en funció de la via d'accés a l'atenció sanitària.

A finals de l'exercici 2023 entren en vigor noves mesures rellevants, com el Decret 336/2023, de modificació del Reglament d'accés a l'assistència sanitària pública. Aquest decret incorpora la modalitat de reemborsament amb tercer pagador per a les prestacions farmacèutiques destinades a persones de 65 anys o més (vigent des del 18 de setembre del 2023) i per a persones amb discapacitat (vigent des del 20 de novembre del 2023).

Finalment, cal destacar també l'entrada en vigor de la Llei 11/2023, de mesures per al treballador per compte propi, amb efectes des del 15 de novembre de 2023. Aquesta norma busca equiparar els drets dels autònoms amb els dels assalariats, afavorir la conciliació de la vida familiar i professional, i facilitar la successió i el traspàs dels seus negocis.

PÀGINA: 4 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Nota sobre la implementació de l'acord d'associació amb la Unió Europea, exercicis 2025 – 2029

De manera excepcional, el pressupost 2025 va incorporar recursos per fer front a la possibilitat que calgués adaptar-se al cabal de la normativa comunitària de l'annex VI de l'acord d'associació amb la Unió Europea.

Durant l'any 2025, s'ha culminat amb l'elaboració i la calendarització del full de ruta que estableix les prioritats d'implantació i els canvis necessaris que han de guiar l'organització al llarg de tot el procés d'adaptació, amb el suport i l'assessorament extern d'especialistes amb experiència en la implantació d'acords similars en altres sistemes de seguretat social.

El document és una guia operativa que presenta els dos terminis principals definits a l'Acord d'Associació: un termini de dos anys per adaptar-se a la normativa europea en matèria de coordinació de la seguretat social i un de cinc anys per desplegar tècnicament i operativament el Sistema d'Intercanvi Electrònic d'Informació sobre Seguretat Social (EESSI). Aquest sistema inclou la configuració dels sistemes informàtics, la interoperabilitat internacional i la implementació dels processos de treball mitjançant els *Business Use Case*s (BUC) del Sistema EESSI. El Full de Ruta organitza les actuacions en fases seqüencials, detallant per a cada projecte la seva naturalesa, planificació, calendari, pressupost i els recursos necessaris per a una execució eficient.

Se subratlla la importància estratègica del projecte, que es planteja com una transformació profunda del model de funcionament de la CASS. L'objectiu és alinear-se amb els estàndards europeus, millorar l'eficiència dels processos interns i avançar cap a una digitalització integral. Aquesta transformació es durà a terme independentment del resultat del referèndum sobre l'Acord d'Associació, consolidant així el compromís de la institució amb la modernització i amb la garantia de serveis públics de qualitat, sostenibles i adequats a les necessitats de la ciutadania.

En el pressupost per a l'any 2026, així com en els exercicis plurianuals previstos, s'incorporen els esforços i recursos addicionals necessaris per al desplegament del projecte europeu. Aquest desplegament es durà a terme amb una intensitat variable en funció de la ratificació definitiva, per part d'Andorra, de l'Acord d'Associació amb la Unió Europea durant el mateix any 2026.

Aquests recursos es concreten per l'exercici 2026 en els crèdits pressupostaris següents:

Concepte	Crèdits
Capítol 1: Personal qualificat, àmbit jurídic 2 efectius	112.570
Capítol 2: Consultoria estratègica	740.000
Capítol 6: Consultoria tècnica funcional de processos de seguretat social i de desenvolupament d'eines i programes	765.000
total crèdits d'execució 2026	1.617.570

PÀGINA: 5 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1.2. Ingressos i despeses: perspectiva global

L'avantprojecte de pressupost 2026 de la seguretat social es presenta formalment equilibrat en termes d'ingressos i despeses del sistema, així com en les despeses destinades a la seva gestió.

Pel que fa al pressupost de despesa, el capítol 7 inclou les transferències de la branca de jubilació de la CASS cap al Fons de Reserva de Jubilació, entitat encarregada de gestionar les aportacions destinades al finançament de les pensions futures del sistema públic.

Quant al pressupost d'ingressos, el capítol 4 recull les transferències efectuades per l'Administració General, destinades tant al finançament de la branca general com al finançament de les pensions no contributives de les branques jubilació i general.

Per a l'exercici 2026, en el marc del pressupost d'ingressos corrents de l'entitat, les cotitzacions es preveuen en 450.824.022 euros, xifra que representa el 87,4 % del total dels ingressos que financen el pressupost. Les transferències rebudes de l'Administració General per al finançament de prestacions no contributives i la cobertura del dèficit de la branca general suposen un 11,5 %, amb una dotació de 59.464.161,61 euros. L'1,1 % restant prové d'altres ingressos, com taxes i deutes derivats de convenis internacionals, amb un import estimat de 5.662.432,85 euros. (Vegeu punt 2 de l'índex).

Dins el pressupost de despesa previst per al 2026, la despesa de funcionament, que inclou personal, despesa corrent, transferències corrents i inversions reals (capítols 1 al 6), representa el 95,9 % del total, amb un import de 494.830.154,75 euros.

D'altra banda, un 3,5 % del pressupost de despesa es destina a transferències de fons al Fons de Reserva de Jubilació, provinents dels fluxos de caixa de la branca de jubilació, amb un import de 18.015.127,71 euros.

Finalment, el 0,6 % restant correspon a la liquidació de bestretes derivades de convenis internacionals, relatives a persones assegurades d'altres organismes de seguretat social dels països veïns, amb un import de 3.105.334,00 euros. (Vegeu xifres del punt 2 de l'índex).

PÀGINA: 6 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1.2.1 Organització dels crèdits pressupostaris

Per a l'exercici 2026, el pressupost s'ha elaborat d'acord amb els models de classificació administrativa, econòmica i funcional establerts per l'Administració Pública, segons el que disposa la Llei general de les finances públiques (LGFP), del 19 de desembre de 1996. En particular, s'ha respectat l'article 18 de la LGFP, que estableix que l'estat de despeses s'ha de presentar segons les tres classificacions esmentades.

La classificació administrativa té com a finalitat agrupar els crèdits en funció dels òrgans responsables de la gestió de la despesa. En aquest context, la CASS es configura com a únic responsable de la gestió del seu pressupost. Atesa la dimensió de l'entitat, no s'han creat unitats pressupostàries de nivell inferior, i s'ha mantingut la classificació establerta per la LGFP.

La classificació econòmica respon a la necessitat d'identificar la naturalesa de les despeses, dins del marc de la classificació administrativa. Per la seva banda, la classificació funcional agrupa les despeses segons el tipus d'activitats que es duen a terme, estructurant-les en grups, funcions, subfuncions, programes i projectes.

En aquest sentit, el pressupost de la CASS per a l'any 2025 es distribueix en tres programes diferenciats: serveis generals, branca general i branca jubilació.

La branca de jubilació, que en exercicis anteriors a 2016 es desglossava en dos projectes diferenciats, el projecte de gestió del fons de reserva i el projecte de gestió d'immobles, es presenta ara unificada en un únic projecte: gestió de prestacions i pensions de la branca jubilació. Aquesta reorganització respon al fet que, des de l'any 2016, l'entitat Fons de Reserva de Jubilació actua com a ens gestor autònom tant de la gestió dels fons financers com dels immobles vinculats a aquesta branca.

L'activitat de la CASS quedaria integrada en el grup Funció núm. 4 "Producció de béns públics de caràcter social", de la manera següent:

Funció:	46 Seguretat Social
Subfunció:	461 Administració general de la Seguretat Social
Programes:	4611 Serveis Generals de la CASS
	4612 Branca General
	4613 Branca Jubilació
Projectes:	4612 Projecte branca general
	4613 Projecte branca jubilació

PÀGINA: 7 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

La classificació funcional agrupa les despeses de la CASS segons la funció que han de complir. La normativa que regula l'activitat de la CASS estableix que tant la branca general com la branca jubilació disposen d'ingressos propis i han de mantenir un equilibri financer independent. Així doncs, cada branca ha d'assumir les despeses que li corresponen, tant les pròpies com la part proporcional de les despeses dels serveis generals de la CASS.

En conseqüència, el pressupost incorpora el detall dels ingressos de cada branca, en compliment del que disposa la Llei 17/2008, la qual estableix l'obligació de garantir l'equilibri i el tractament independent de cadascuna de les branques del sistema.

D'acord amb la normativa vigent aprovada pel Consell General, el programa de serveis generals repercuteix sobre els ingressos de les dues branques, tant la general com la de jubilació. Així, el pressupost de despeses de cada branca incorpora la part proporcional corresponent a la imputació de les despeses del programa de serveis generals, en funció dels recursos que cada branca requereix i utilitza. Aquesta distribució s'ha estimat en un 75 % per a la branca general i un 25 % per a la branca de jubilació.

Cal destacar que els paràmetres i hipòtesis utilitzats en l'elaboració del pressupost es basen habitualment en la normativa andorrana vigent en el moment de la seva redacció, partint, per tant, d'un escenari de legislació constant. Tanmateix, tal com s'explica a l'epígraf de crèdits corresponent, per a l'exercici 2026 es preveu la incorporació de l'impacte econòmic d'una mesura legislativa impulsada per la Secretaria d'Estat d'Igualtat i Participació Ciutadana. Aquesta mesura té com a objectiu equiparar la durada del permís per naixement entre ambdós progenitors, ampliant el permís del progenitor no gestant de les 4 setmanes actuals a 20 setmanes, igualant-lo així al permís de maternitat. El finançament d'aquesta mesura anirà a càrrec de l'Administració general.

PÀGINA: 8 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1.2.2 Evolucions i fets rellevants per branques

Les previsions per a la segona meitat de 2025 apunten cap a un creixement econòmic sostingut, amb un ritme més moderat respecte als exercicis anteriors, encara que superior a les previsions recollides en el pressupost d'enguany. Aquesta evolució s'emmarca en un context de desacceleració gradual del creixement de les economies europees, sustentat principalment en la moderació de la inflació i dels tipus d'interès, i condicionada per la incertesa derivada de l'actual situació geopolítica internacional.

Pel que fa a l'evolució del mercat laboral, durant els primers sis mesos de 2025 s'ha observat un augment moderat del nombre de cotitzants, amb un increment del 2,9 % respecte al mateix període del 2024, fins a arribar a una mitjana mensual de 49.010 cotitzants assalariats. En el cas dels treballadors per compte propi, s'ha registrat una mitjana mensual de 9.097 cotitzants, el que representa un increment del 5,8 % en comparació amb el 2024.

Per a l'elaboració de la previsió pressupostària de l'any 2026, s'han tingut en compte les estimacions del Govern pel que fa a l'Índex de Preus al Consum (IPC), amb un valor previst de l'1,9 %, així com les revisions contínues dels avaluadors internacionals i l'estimació de l'evolució de la massa salarial.

En aquest sentit, es preveu per al 2026 un increment global de la massa salarial del 5,4 % respecte al tancament estimat del 2025. Cal destacar que, per al 2025, s'estima una variació del 7,4 % respecte a l'exercici anterior.

L'evolució de la recaptació d'ingressos per cotitzacions es preveu amb un creixement global del 7,7 % durant el 2026, en relació amb les estimacions del 2025, assolint un import total de 450,8 milions d'euros.

Pel que fa a la distribució de les cotitzacions per branques, cal recordar que, d'acord amb el que estableix la Llei 2/2016, del 10 de març, que modifica l'article 100 de la Llei 18/2014, la cotització per a la branca general s'estableix en el 10 %, i per a la branca de jubilació, en el 12 %.

Així mateix, en virtut de la disposició addicional segona de la Llei 2/2020, del 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici 2020, que modifica l'apartat 3 de l'article 86 de la Llei 17/2008 i les seves modificacions posteriors, els pressupostos de l'Estat assumeixen els següents conceptes:

- En el marc de la branca general, el dèficit d'aquesta branca, els complements del 100 % en assistència sanitària per a recursos econòmics insuficients d'assegurats actius i pensionistes, 100% per patologia de col·lectius vulnerables i els complements no contributius de les pensions d'invalidesa malaltia.

- En el marc de la branca jubilació, els complements no contributius de les pensions de jubilació, pensions d'invalidesa passada a vellesa i de les pensions de viduïtat.

PÀGINA: 9 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Branca General

Els ingressos pressupostaris operatius previstos dels capítols 1 “Cotitzacions socials i impostos”, 3 “Taxes i altres ingressos” i 8 “Actius financers” corresponents a la branca general són d’un import de 216.723.619 euros, als quals s’han d’agregar 52.651.531,61 euros en transferències de Govern per al finançament del dèficit previst a la branca general, per als complements al 100 % en assistència sanitària per recursos econòmics insuficients d’assegurats actius i pensionistes, demandes al 100% de patologies per col·lectius vulnerables i per als complements no contributius de les pensions d’invalidesa.

A les despeses s’integren les despeses de prestacions, les despeses de funcionament d’aquesta branca, inclòs el 75 % de les despeses i ingressos de funcionament dels serveis generals, totalitzant 274.477.266,25 euros, d’aquesta manera el dèficit de caixa previst per equilibrar el pressupost de la branca general és de 40.404.901,61 euros.

El finançament de la branca general, mitjançant el 10 % dels ingressos per cotitzacions, és insuficient per fer front al conjunt de la despesa. Les despeses d’aquesta branca se centren en les prestacions econòmiques i les prestacions sanitàries.

Prestacions sanitàries. L’evolució i distribució de les prestacions d’assistència sanitària es preveu com es mostra a continuació:

Prestacions de reemborsament assistència sanitària	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	INC Est.24/ Exe.23	INC Est.25/ Exe.24	INC Est.25/ Pres.25	INC Pres.26/ Est.25	INC Pres.26/ Pres.25	%Pes Exe. 2024	%Pes Press. 2025	%Pes Est. 2025	%Pes Press. 2026
42111 Reembossament malaltia	117.185.378	130.565.157	133.547.479	139.245.916	147.892.063	11,4%	6,6%	4,3%	6,2%	10,7%	91,6%	91,2%	91,6%	91,7%
42112 Reembossament accident de treball	2.354.895	2.531.937	2.601.954	2.700.282	2.852.031	7,5%	6,6%	3,8%	5,6%	9,6%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%
42113 Reembossament maternitat	1.311.244	1.563.378	1.583.139	1.667.346	1.801.183	19,2%	6,7%	5,3%	8,0%	13,8%	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%
42142 Complement Demandes 100%	4.321.924	4.938.157	5.281.514	5.266.475	5.463.211	14,3%	6,6%	-0,3%	3,7%	3,4%	3,5%	3,6%	3,5%	3,4%
42143 Complement al 100% rec.econòmics Insuficients	2.778.187	2.919.257	3.443.447	3.113.347	3.337.253	5,1%	6,6%	-9,6%	7,2%	-3,1%	2,0%	2,4%	2,0%	2,1%
Total despesa sanitària	**127.951.628**	**142.517.886**	**146.457.533**	**151.993.366**	**161.345.741**	**11,4%**	**6,6%**	**3,8%**	**6,2%**	**10,2%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

Per a l’exercici 2025, es preveu una despesa de 151.993.332 euros en concepte de **prestacions de reemborsament d’assistència sanitària**, la qual representa el 63,5 % del total de la despesa prevista per a les prestacions de la branca general, que ascendeix a 239.433.108 euros.

De cara a l’any 2026, s’estima un increment del 6,2 % en aquesta partida respecte a l’estimació de 2025, fins a assolir un import de 161.345.741 euros, cosa que suposa un augment rellevant i estableix un nou llindar estructural de despesa.

Aquest creixement respon a diversos factors, com ara l’increment i l’envelliment de la població, l’augment dels costos dels tractaments i dels fàrmacs, la incorporació de nous circuits assistencials, i l’ampliació progressiva de la cartera de serveis sanitaris finançats amb fons públics, entre els quals destaquen el

PÀGINA: 10 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

transport no medicalitzat per a persones amb mobilitat reduïda, els serveis de reproducció assistida, i les prestacions ofertes per professionals de la psicologia.

Cal recordar que des de l'any 2024, es va implantar la modalitat de reemborsament mitjançant el règim de tercer pagador, amb l'objectiu d'incentivar el seguiment de la via assistencial preferent i facilitar l'accés als tractaments farmacològics per part dels col·lectius més vulnerables.

Aquest règim queda regulat mitjançant la disposició final del Decret 336/2023, de 28 de juny de 2023, que modifica el Decret d'1 d'agost de 2018, pel qual s'aprovava el Reglament d'accés a l'assistència sanitària pública. Aquesta disposició estableix l'entrada en vigor progressiva del règim de tercer pagador pel que fa a la prestació farmacèutica, en les següents dates:

- 18 de setembre de 2023, per a les persones majors de 65 anys, i
- 20 de novembre de 2023, per a les persones amb discapacitat.

L'aplicació d'aquesta regulació comporta una optimització dels serveis, així com una promoció efectiva del seguiment de la via integrada per part dels col·lectius beneficiaris, especialment en els casos en què la facturació es realitza per mitjans electrònics. Tot plegat, contribueix a millorar l'accessibilitat a l'assistència sanitària pública, sense impactar negativament en la despesa pública.

En l'àmbit de les **incapacitats temporals,** el text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, estableix que les prestacions es calculen mitjançant coeficients d'aplicació basats en el salari mensual mitjà de l'assegurat durant els 12 mesos treballats dins dels 24 mesos anteriors a la data del fet causant. Aquests coeficients s'apliquen en funció dels trams de dies d'incapacitat acreditats. En el cas que no s'acrediti cap període de cotització, els coeficients s'apliquen sobre el salari mínim oficial vigent.

Pel que fa a les **prestacions de maternitat, de paternitat i risc durant l'embaràs**, el seu contingut econòmic és del 100 % del salari mensual mitjà de l'assegurat assalariat dels darrers 12 mesos treballats dins dels 24 mesos anteriors a la data del fet causant. En el cas de les persones treballadores per compte propi, aquest percentatge s'aplica sobre la mitjana de les bases de cotització efectivament abonades durant els 12 mesos anteriors.

La durada d'aquestes prestacions es va ampliar, a partir de l'1 de febrer de 2019, com a resultat del canvi normatiu introduït per la Llei 31/2018, del 6 de desembre, de relacions laborals. Així, la prestació per maternitat s'incrementa de 16 a 20 setmanes i la prestació per paternitat passa de 2 a 4 setmanes.

En el cas dels treballadors per compte propi, aquesta regulació s'aplica d'acord amb el paràgraf 2 de l'article 160 de la Llei 17/2008, modificat per la Llei 27/2017, del 30 de novembre, de mesures urgents per a l'aplicació del Conveni relatiu als drets de les persones amb discapacitat, fet a Nova York el 13 de desembre de

PÀGINA: 11 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

2006, així com per les posteriors modificacions introduïdes a través de les lleis de pressupost[1].

Per a l'exercici 2026, s'ha incorporat l'impacte econòmic derivat de la mesura legislativa prevista per a la seva aprovació a finals de 2025 i amb entrada en vigor durant l'any 2026, relativa a l'equiparació de la durada del permís per naixement entre els progenitors.

Aquesta mesura, impulsada per la Secretaria d'Estat d'Igualtat i Participació Ciutadana, té com a objectiu ampliar el permís del progenitor no gestant de les 4 setmanes actuals fins a 20 setmanes, igualant-lo així al permís de maternitat. El finançament de la mesura anirà a càrrec de l'Administració general.

En aquest context, s'ha previst una transferència corrent inicial al pressupost de 2026 per un import de 546.761 euros, destinada a la implementació dels permisos de naixement igualitaris.

Prestacions per incapacitat temporal. L'evolució i distribució de les prestacions econòmiques o "salaris" per incapacitat temporal es preveu com es mostra a continuació:

Prestacions econòmiques incapacitats laborals	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	INC Est.24/ Exe.23	INC Est.25/ Exe.24	INC Est.25/ Pres.25	INC Pres.26/ Est.25	INC Pres.26/ Pres.25	%Pes Exe. 2024	%Pes Press. 2025	%Pes Est. 2025	%Pes Press. 2026
42121 Salaris malaltia	27.710.971	33.031.714	34.335.620	37.565.995	40.796.671	19,2%	13,7%	9,4%	8,6%	18,8%	62%	62%	62%	62%
42122 Salaris accident de treball	6.211.284	7.757.922	7.879.854	9.163.366	9.951.415	24,9%	18,1%	16,3%	8,6%	26,3%	15%	14%	15%	15%
42123 Salaris maternitat	5.127.850	5.580.157	6.288.831	6.148.762	7.224.317	8,8%	10,2%	-2,2%	17,5%	14,9%	11%	11%	10%	11%
42125 Salaris pandèmia SARS-Cov-2	146.056	17.059	0	0	0	-88,3%	-100,0%				0%	0%	0%	0%
42128 Cotització Patronal Prest.Salari SAR-Cov-2	22.454	2.644	0	0	0	-88,2%	-100,0%				0%	0%	0%	0%
42129 Cotització Patronal Prestacions Salari	5.588.798	6.695.612	6.936.116	7.594.564	8.319.040	19,8%	13,4%	9,5%	9,5%	19,9%	13%	13%	13%	13%
Total despesa per incapacitats	**44.807.413**	**53.085.108**	**55.440.421**	**60.472.687**	**66.291.443**	**18,5%**	**13,9%**	**9,1%**	**9,6%**	**19,6%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

Per l'any 2025, les prestacions per incapacitat temporal relatives a les contingències de malaltia comuna i accident no laboral, d'accident laboral i malaltia professional, maternitat i paternitat representen el 22,7 % del total de la despesa per prestacions de la branca general, amb un import de 57.972.403 euros (excloses les cotitzacions a càrrec de la CASS associades a les bases de les prestacions).

Es destaca que, en l'execució del primer trimestre de l'any 2025, s'ha constatat un increment significatiu tant en el nombre d'assegurats en situació d'incapacitat temporal, un 5 % de mitjana respecte al primer trimestre de 2024, com en les prestacions per incapacitat liquidades, que han augmentat un 16,1 % en comparació amb el mateix període de l'any anterior. Aquest increment es deu a una major activitat, a l'augment de les bases salarials com a resultat de la inflació acumulada, i a un increment dels dies en estat de baixa. Aquesta conjuntura

[1] Llei 2/2020, del 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici del 2020 i Llei 18/2020, del 17 de desembre, del pressupost per a l'exercici del 2021.

PÀGINA: 12 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

comporta una previsió de despesa superior a la prevista inicialment en el pressupost de 2025 per aquests conceptes.

L'any 2026 es preveu un increment global del 9,6 % respecte a l'estimació 2025 dels conceptes de prestacions de salaris fins a un import de 57.972.403 euros (excloses les cotitzacions a càrrec de la CASS associades a les bases de les prestacions) pel creixent nombre d'assalariats i de bases salarials, ajustades als IPC, dels 12 mesos de càlcul de les prestacions esmentades.

Prestacions d'invalidesa.

Les prestacions econòmiques derivades d'invalidesa, malaltia, accident laboral i reversió d'orfenesa representen, en el pressupost de l'any 2026, el 9,3 % de la despesa total en prestacions de la branca general. A continuació, es presenta l'evolució i la distribució prevista d'aquestes prestacions en aquest àmbit:

Prestacions econòmiques Pensions d'invalidesa	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	INC Est.24/ Exe.23	INC Est.25/ Exe.24	INC Est.25/ Pres.25	INC Pres.26/ Est.25	INC Pres.26/ Pres.25	%Pes Exe. 2024	%Pes Press. 2025	%Pes Est. 2025	%Pes Press. 2026
42130 Pensió Invalidesa malaltia	13.788.184	14.025.927	14.202.496	14.180.893	14.450.330	1,7%	1,1%	-0,2%	1,9%	1,7%	59%	59%	55%	55%
42131 Pensions derivades d'AT	3.799.695	3.570.576	3.511.568	4.002.856	4.078.910	-6,0%	12,1%	14,0%	1,9%	16,2%	17%	15%	16%	15%
42133 Pensions reversió d'orfenesa	1.481.986	1.437.590	1.440.697	1.565.983	1.595.737	-3,0%	8,9%	8,7%	1,9%	10,8%	6%	6%	6%	6%
42134 Pensió NC Invalidesa malaltia	1.580.641	1.957.556	1.962.734	2.108.379	2.424.636	23,8%	7,7%	7,4%	15,0%	23,5%	6%	8%	8%	9%
42135 Cplm pensions malaltia LP18/2019 art.25bis	542.341	479.249	607.040	412.843	474.769	-11,6%	-13,9%	-32,0%	15,0%	-21,8%	2%	3%	2%	2%
42139 Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	2.214.242	2.263.924	2.298.571	2.378.127	2.414.997	2,2%	5,0%	3,5%	1,6%	5,1%	9%	9%	9%	9%
42141 Capital defunció	125.855	268.887	189.855	985.553	1.029.903	113,6%	266,5%	419,1%	4,5%	442,5%	1%	1%	4%	4%
Total despesa per pensions invalidesa	**23.532.944**	**24.003.709**	**24.212.961**	**25.634.634**	**26.469.282**	**2,0%**	**6,8%**	**5,9%**	**3,3%**	**9,3%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

PÀGINA: 13 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

Branca de Jubilació

Relacionat amb el resultat de la branca de jubilació, per a l'exercici 2026, està previst fer transferències de fons per un import de 18.015.127,71 d'euros a l'ens Fons de Reserva de Jubilació.

La previsió sobre l'evolució i distribució de les prestacions de la branca de jubilació es mostra a continuació:

Prestacions Branca Jubilació classificades per Riscos	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	INC Est.24/ Exe.23	INC Est.25/ Exe.24	INC Est.25/ Pres.25	INC Pres.26/ Est.25	INC Pres.26/ Pres.25	%Pes Exe. 2024	%Pes Press. 2025	%Pes Est. 2025	%Pes Press. 2026
Pensions de jubilació contributives	117.426.573	134.144.576	154.507.788	152.258.245	175.153.068	14,2%	13,5%	-1,5%	15,0%	13,4%	77,8%	78,7%	78,9%	79,9%
Pensions d'invalidesa a jubilació contributiva	6.361.798	6.255.580	6.106.573	6.108.124	6.016.502	-1,7%	-4,0%	0,0%	-1,5%	-1,5%	3,6%	3,1%	3,2%	2,7%
Pensions de viduïtat contributiva	15.227.813	16.316.818	18.510.454	17.818.437	19.461.103	7,2%	17,0%	-3,7%	9,2%	5,1%	9,5%	9,4%	9,2%	8,9%
Pensions contributives	**139.016.184**	**156.716.974**	**179.124.815**	**176.184.806**	**200.630.673**	**12,7%**	**26,7%**	**-1,6%**	**13,9%**	**12,0%**	**90,9%**	**91,2%**	**91,3%**	**91,6%**

Prestacions Branca Jubilació classificades per Riscos	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	INC Est.24/ Exe.23	INC Est.25/ Exe.24	INC Est.25/ Pres.25	INC Pres.26/ Est.25	INC Pres.26/ Pres.25	%Pes Exe. 2024	%Pes Press. 2025	%Pes Est. 2025	%Pes Press. 2026
Pensions de jubilació no contributives art.41	1.299.367	1.176.532	1.145.658	1.068.210	982.753	-9,5%	-9,2%	-6,8%	-8,0%	-14,2%	0,7%	0,6%	0,6%	0,4%
Pensions d'invalidesa a jubilació no cont. art.41	173.814	161.248	156.287	138.881	119.617	-7,2%	-13,9%	-11,1%	-13,9%	-23,5%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Pensions de viduïtat no cont art.41	632.565	614.744	584.508	576.782	541.164	-2,8%	-6,2%	-1,3%	-6,2%	-7,4%	0,4%	0,3%	0,3%	0,2%
Cplm no contrib. art.35 bis vell. i inval.	1.174.262	1.263.542	1.306.662	1.241.938	1.220.704	7,6%	-1,7%	-5,0%	-1,7%	-6,6%	0,7%	0,7%	0,6%	0,6%
Cplm pensions LP18/2019 art.25	3.725.849	3.815.194	4.218.347	3.874.771	3.948.392	2,4%	1,6%	-8,1%	1,9%	-6,4%	2,2%	2,1%	2,0%	1,8%
Pensions no contributives	**7.005.857**	**7.031.260**	**7.411.462**	**6.900.582**	**6.812.630**	**0,4%**	**-1,9%**	**-6,9%**	**-1,3%**	**-8,1%**	**4,1%**	**3,8%**	**3,6%**	**3,1%**
Cotització malaltia de les pensions	7.449.565	8.639.263	9.851.865	9.989.679	11.636.579	16,0%	15,6%	1,4%	16,5%	18,1%	5,0%	5,0%	5,2%	5,3%
total despesa de pensions	**153.471.606**	**172.387.497**	**196.388.142**	**193.075.067**	**219.079.882**	**12,3%**	**12,0%**	**-1,7%**	**13,5%**	**11,6%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**

Cal destacar que la forma de càlcul de la pensió de jubilació procedeix de la relació d'un preu de compra i d'un preu de venda dels punts de jubilació, fixat per Llei, i que no té en compte ni l'esperança de vida en el moment de jubilar-se ni el rendiment dels fons de reserva de la branca de jubilació.

És, també, significatiu, el pes de les pensions d'invalidesa passades a jubilació atorgades abans de l'1 de març del 2015, que tenen una base de càlcul molt diferent de la base de càlcul de les pensions de jubilació, ja que no existeix una relació entre l'import de la pensió i la contribució que l'assegurat ha efectuat en aquesta branca.

La prolongació de l'esperança de vida segueix una tendència ascendent i urgeixen reformes que permetin donar confiança als assegurats pel que fa a les expectatives que tinguin respecte a les pensions futures que van construint al llarg de la seva vida laboral.

Es preveu que l'import global de les pensions de caràcter contributiu per a l'any 2026 se situï en un 13,9 % per sobre de les previsions de l'any 2025, de conformitat amb les evolucions dels darrers exercicis amb dades obtingudes durant els sis primers mesos del 2025, i té en compte tant les projeccions d'incorporació de nous pensionistes com els ajustaments rellevants vinculats a l'índex de preus de consum (IPC).

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Aquesta projecció incorpora, a més, l'increment del 2,6 % que suposa l'aplicació de la disposició de l'article 20 de la Llei 4/2025, del 30 de gener, del pressupost per a l'exercici 2025. Aquesta disposició regula la revaloració de les prestacions econòmiques abonades per la Caixa Andorrana de Seguretat Social, mitjançant l'aplicació progressiva de la variació de l'IPC, en funció d'uns intervals establerts segons l'import de la pensió en relació al salari mínim interprofessional.

A continuació es presenta un resum del contingut dels diferents programes de despesa en què s'estructura el pressupost de la CASS.

Programa 4611 Serveis generals: és el programa que té en compte els serveis comuns necessaris per al desenvolupament de l'activitat pròpia de la CASS. Per tant, l'únic projecte que es troba dins d'aquest programa és el de serveis generals, on s'inclouen totes les despeses de funcionament de la CASS que no són directament imputables a la branca de jubilació o a la branca general.

El criteri actual, per assignar les despeses als serveis generals, té en compte els recursos que requereixen i utilitzen els diferents serveis, estimats en 75 %, en el cas de la branca general i en 25 % en el cas de la branca de jubilació.

Programa 4612 Branca general: aquest programa té en compte l'activitat pròpia de la CASS pel que fa a la branca general.

Projecte branca general: inclou el pagament de les prestacions de reembossament (despeses sanitàries) i les prestacions econòmiques: incapacitats temporals, maternitats, paternitats, invalidesa, pensions d'orfenesa i capital per defunció.

Programa 4613 Branca jubilació: en aquest programa s'inclou un projecte que tracta, bàsicament, els aspectes relacionats amb les prestacions que gestiona la CASS per aquest concepte, sigui a càrrec de la CASS o a càrrec de Govern.

Projecte jubilació: s'ha previst un increment dels imports totals de pensions d'un 13,5 % respecte a l'estimat del 2025 (jubilació principal, capitals de jubilació, invalideses passades a jubilació, viduïtats temporals i vitalícies, cotitzacions i complements no contributius).

PÀGINA: 15 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1.2.3 Resum executiu de pressupost 2026

Paràmetres i hipòtesis per a l'elaboració del pressupost del sistema de seguretat social.

Paràmetres i hipòtesis que fan referència als contribuents del sistema

- Evolució de les previsions macroeconòmiques d'Andorra per a l'elaboració pressupostària
  - Pressupost 2026 amb un IPC estimat d'1,9 %.
  - Estimat 2025 amb un IPC oficial de 2,6 %.

- Nombre d'assalariats en situació d'alta al sistema de seguretat social
  - Estimat 2025: creix un 2,9 % en relació amb l'exercici 2024 al voltant de 48.524 de mitjana mensual de persones registrades com a assalariades a la CASS (amb dades a sis mesos).
  - Pressupost 2026: manté un ritme de fins al 2,5 % en relació amb l'estimat 2025, al voltant de 49.737 de mitjana mensual de persones assalariades registrades.

- Evolució de la massa salarial declarada a la seguretat social
  - Estimat 2025: creix un 7,4 % en relació amb l'exercici 2024 (estimat amb dades a sis mesos) enfront d'una previsió pressupostada de més de 4,8 %.
  - Pressupost 2026: creix un 5,4 % respecte a l'estimat 2025.

- Evolució de la recaptació total efectiva per cotitzacions d'assalariats en actiu.
  - Estimat 2025: creix un 7,7 % en relació amb l'exercici 2024 (amb dades a 6 mesos).
  - Pressupost 2026: creix a un 6,7 % respecte a l'estimat 2025.

Resum paràmetres i hipòtesis	Exercici 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026
IPC	4,6%	2,3%	2,6%	1,9%
Evolució massa salarial	8,5%	4,8%	7,4%	5,4%
Número de assalariats	2,6%	2,5%	2,9%	2,5%
Número de comptes propis	4,9%	3,8%	5,8%	4,8%
Recaptació efectiva Assalariats *)	7,9%	5,5%	7,7%	6,7%
Recaptació efectiva comptes propis *)	13,7%	10,8%	14,5%	11,2%

*) actius

PÀGINA: 16 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Evolució de les cotitzacions recaptades dels assalariats en actiu

	Exercici	Massa Salarial declarada	Inc.	Recaptació BG assalariats	Inc.	Recaptació BJ assalariats	Inc.	Total Recaptació	Inc.
	2009	948.552.114		94.264.788		78.514.148		172.778.937	
	2010	918.727.259	-3,1%	92.473.705	-1,9%	93.763.305	19,4%	186.237.009	7,8%
	2011	895.122.239	-2,6%	90.345.254	-2,3%	91.554.754	-2,4%	181.900.008	-2,3%
	2012	854.825.043	-4,5%	87.066.871	-3,6%	87.558.693	-4,4%	174.625.563	-4,0%
(1)	2013	835.363.215	-2,3%	85.290.213	-2,0%	85.484.721	-2,4%	170.774.934	-2,2%
(2)	2014	865.186.822	3,6%	86.668.071	1,6%	86.704.237	1,4%	173.372.308	1,5%
(3)	2015	853.593.583	-1,3%	76.596.759	-11,6%	100.244.383	15,6%	176.841.142	2,0%
(4)	2016	899.314.328	5,4%	87.318.796	14,0%	110.573.315	10,3%	197.892.111	11,9%
(5)	2017	933.845.349	3,8%	97.067.600	11,2%	114.129.354	3,2%	211.196.954	6,7%
	2018	984.459.460	5,4%	102.258.301	5,3%	120.051.539	5,2%	222.309.840	5,3%
(6)	2019	1.012.350.616	2,8%	105.303.725	3,0%	123.526.816	2,9%	228.830.540	2,9%
(7)	2020	959.262.975	-5,2%	105.647.662	0,3%	120.740.730	-2,3%	226.388.392	-1,1%
(7)	2021	991.936.955	3,4%	104.255.693	-1,3%	119.760.692	-0,8%	224.016.385	-1,0%
(8)	2022	1.142.473.237	15,2%	117.123.065	12,3%	136.624.621	14,1%	253.747.686	13,3%
(9)	2023	1.266.697.898	10,9%	131.197.339	12,0%	152.693.920	11,8%	283.891.259	11,9%
(10)	2024	1.374.786.156	8,5%	141.712.567	8,0%	164.513.495	7,7%	306.226.062	7,9%
(11)	2025	1.476.182.961	7,4%	151.220.534	6,7%	178.809.406	8,7%	330.029.940	7,8%
	2026	1.555.896.841	5,4%	160.507.355	6,1%	191.628.109	7,2%	352.135.464	6,7%

Fons CASS

(1) en 2013 fi moratoria cotitzacions comptes propis abans llei 17/2009
(2) en 2014 efecte anticipació IRPF en vigor 01 gener 2015
(3) en 2015 rebasculació 2% de BG a BJ llei pressupost 2015
(4) en 2016 es recapten cotitzacions extemporànies de 2,152 milions d'euros pel rescat del pla de pensions per la dissolució de BPA
(5) en 2017 es recapten cotitzacions extemporànies de 2,212 milions d'euros pel remuneracions en espècie Sector Banca
(6) Llei 9/2019 del compte propi: declaracions segons xifres econòmiques i rendes, en vigor des de 15-09-2019
(7) en 03.2020 - 06.2021 impacte mesures COVID-19
(8) en 2022: Guerra en Ucraina, Crisis energètica i inflacció >7%
(9) en 2023: Decret 7/2023, de l'11-1-2023, de la variació percentual de l'índex general de preus de consum (IPC) de l'any 2022 per a Andorra al 7,1%
Llei 11/2023, del 30 de gener, de mesures per al treballador per compte propi, en vigor des de 15-11-2023
(10) en 2024: Decret 12/2024, del 10-1-2024, pel qual es fa pública la variació percentual de l'índex general de preus de consum (IPC) de l'any 2023 per a Andorra, al 4,6%
(11) en 2025, Llei 4/2025, del 30 de gener, del pressupost per a l'exercici del 2025; Disposició addicional dissetena que modifica el còmput dels punts de jubilació, que es farà sobre la base de la declaració i no de la cotització efectiva.

PÀGINA: 17 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

- Nombre de comptes propis en situació d'alta al sistema de seguretat social
    - Estimat 2025: creix un 5,8 % en relació amb l'exercici 2024 al voltant de 9.097 persones registrades com a treballadors per compte propi a la CASS (dades a sis mesos).
    - Pressupost 2026: creix a un ritme inferior, fins a 4,8 %, amb relació a l'estimat 2025.

- Evolució del salari global mitjà de la seguretat social[2], base de la cotització dels treballadors per compte propi
    - Augment de 4,3 % del salari global mitjà de referència per a l'exercici 2026 fins a 2.670,80 euros, conseqüència de la rellevant inèrcia en l'activitat de sectors de la construcció, indústria auxiliar i serveis professionals.

- Evolució de la recaptació total efectiva per a cotitzacions de treballadors per compte propi
    - Estimat 2025: creix un 14,5 % en relació amb l'exercici 2024 (amb dades a sis mesos).
    - Pressupost 2026: creix un 11,2 % respecte a l'estimat 2025.

Les previsions corresponents als exercicis 2025 i 2026 incorporen l'estimació de les cotitzacions extemporànies derivades d'expedients de regularització de bases de cotització dels períodes 2020-2024, segons la informació facilitada per l'Agència Tributària (DTF).

Actualment, es disposa d'un volum potencial de 3.036 comptes propis amb discrepàncies en les bases declarades que resten pendents de revisió i/o instrucció d'expedient. Aquest contingent de casos s'ha de resoldre dins el període comprès entre 2023 i 2026, d'acord amb els terminis legals de prescripció.

L'impacte econòmic previst d'aquest procés és l'aflorament d'un import aproximat d'1 milió d'euros durant l'any 2026, xifra que suposa un increment addicional de l'1,0 % respecte a la dinàmica ordinària de recaptació.

[2] Fórmula de càlcul del salari global mensual mitjà de la CASS, es divideix la massa salarial anyal pel nombre de mesos totals treballats durant l'any de referència de tots els assalariats que han tingut un salari superior a zero. Salari global mitjà mensual = ∑ = N j j m Massa Salarial Anyal 1 amb m = 1, 12: nombre de mesos efectivament treballats per cada assalariat. Amb, j = 1.n: assalariats que han percebut un salari superior a zero, independentment de la seva durada o dedicació, declarat a la CASS. Decret d'aprovació del salari global mensual mitjà cotitzat pel conjunt de persones assalariades a la Caixa Andorrana de Seguretat Social del 14 d'octubre de 2009.

PÀGINA: 18 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Evolució de les cotitzacions recaptades dels comptes propis vigents

	Exercici	S.G.M BOPA	Inc.	Recaptació BG comptes propis	Inc.	Recaptació BJ comptes propis	Inc.	Total Recaptació	Inc.	Nb Promig Comptes propis	Inc.
	2009	1.943,47		4.213.283		4.037.014		8.250.297		2.488	
	2010	1.979,51	1,9%	6.491.994	54,1%	6.725.729	66,6%	13.217.723	60,2%	2.902	16,6%
	2011	1.990,74	0,6%	7.799.662	20,1%	7.951.007	18,2%	15.750.669	19,2%	3.377	16,4%
	2012	2.003,64	0,6%	8.947.173	14,7%	8.894.889	11,9%	17.842.062	13,3%	3.814	12,9%
(1)	2013	1.997,43	-0,3%	10.443.182	16,7%	9.990.559	12,3%	20.433.741	14,5%	4.498	17,9%
(2)	2014	2.042,54	2,3%	11.234.897	7,6%	10.375.950	3,9%	21.610.847	5,8%	5.157	14,7%
(3)	2015	1.973,43	-3,4%	10.577.509	-5,9%	12.178.630	17,4%	22.756.139	5,3%	5.426	5,2%
(4)	2016	2.041,35	3,4%	11.629.142	9,9%	12.939.343	6,2%	24.568.485	8,0%	5.728	5,6%
(5)	2017	2.041,80	0,0%	13.259.545	14,0%	13.921.806	7,6%	27.181.351	10,6%	6.103	6,6%
	2018	2.062,16	1,0%	14.096.143	6,3%	14.858.394	6,7%	28.954.537	6,5%	6.435	5,4%
(6)	2019	2.111,91	2,4%	15.058.627	6,8%	15.831.351	6,5%	30.889.978	6,7%	6.559	1,9%
(7)	2020	2.129,44	0,8%	15.440.355	2,5%	15.241.738	-3,7%	30.682.093	-0,7%	6.684	1,9%
(7)	2021	2.081,26	-2,3%	17.654.745	14,3%	17.931.317	17,6%	35.586.062	16,0%	7.128	6,7%
(8)	2022	2.158,40	3,7%	19.578.929	10,9%	20.826.151	16,1%	40.405.080	13,5%	7.700	8,0%
(9)	2023	2.284,67	5,9%	22.889.497	16,9%	24.244.506	16,4%	47.134.003	16,7%	8.272	7,4%
(10)	2024	2.426,70	6,2%	26.198.352	14,5%	27.371.215	12,9%	53.569.567	13,7%	8.599	3,9%
(11)	2025	2.560,99	5,5%	29.466.581	12,5%	31.861.524	16,4%	61.328.105	14,5%	9.097	5,8%
	2026	2.670,80	4,3%	32.480.091	10,2%	35.719.927	12,1%	68.200.018	11,2%	9.534	4,8%

(1) en 2013 fi moratoria cotitzacions comptes propis abans llei 17/2009
(2) en 2014 efecte anticipació IRPF en vigor 01 gener 2015
(3) en 2015 rebasculació 2% de BG a BJ llei pressupost 2015
(4) en 2016 es recapten cotitzacions extemporànies de 2,152 milions d'euros pel rescat del pla de pensions per la dissolució de BPA
(5) en 2017 es recapten cotitzacions extemporànies de 2,212 milions d'euros pel remuneracions en espècie Sector Banca
(6) Llei 9/2019 del compte propi: declaracions segons xifres econòmiques i rendes, en vigor des de 15-09-2019
(7) en 03.2020 - 06.2021 impacte mesures COVID-19
(8) en 2022: Guerra en Ucraina, Crisis energètica i inflacció >7%
(9) en 2023: Decret 7/2023, de l'11-1-2023, de la variació percentual de l'índex general de preus de consum (IPC) de l'any 2022 per a Andorra al 7,1%
Llei 11/2023, del 30 de gener, de mesures per al treballador per compte propi, en vigor des de 15-11-2023
(10) en 2024: Decret 12/2024, del 10-1-2024, pel qual es fa pública la variació percentual de l'índex general de preus de consum (IPC) de l'any 2023 per a Andorra, al 4,6%
(11) en 2025, Llei 4/2025, del 30 de gener, del pressupost per a l'exercici del 2025; Disposició addicional dissetena que modifica el còmput dels punts de jubilació, que es farà sobre la base de la declaració i no de la cotització efectiva.

PÀGINA: 19 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Paràmetres i hipòtesis que fan referència als beneficiaris del sistema

- El nombre d'assegurats indirectes se situa en 18.169 persones l'any 2025, estimats amb dades corresponents a sis mesos, fet que representa una disminució del 0,13 % en relació amb l'exercici 2024. Per al 2026, es preveu que aquesta tendència a la baixa s'atenuï, amb una reducció estimada del 0,1 %.

- El nombre de pensionistes a càrrec de la branca general presenta una disminució del 5,0 % el 2025 (estimats amb dades corresponents a sis mesos), situant-se en 2.530 pensionistes. Aquesta tendència a la baixa es manté el 2026, amb un decrement del 3,2 %, fins a assolir aproximadament 2.450 pensionistes. Pel que fa a la taxa de substitució dels imports mitjans d'aquestes pensions, aquesta se situa en una ràtio de 0,96 durant el primer trimestre del 2025. En comparació, l'evolució registrada durant l'exercici 2024 va ser de 0,88. S'estima que la ràtio observada el primer trimestre del 2025 es mantindrà estable al llarg dels exercicis 2025 i 2026.

- El nombre de pensionistes a càrrec de la branca de jubilació s'incrementa un 5,4 % el 2025 (estimats amb dades corresponents a sis mesos), en relació amb l'any 2024, assolint un total de 18.077 pensionistes. Per al 2026, es preveu que aquest nombre continuï creixent un 5,3 %, fins a arribar als 19.043 pensionistes. Pel que fa a la taxa de substitució dels imports mitjans d'aquestes pensions, s'estima que es mantindrà estable en una ràtio d'1,55 tant per al 2025 com per al 2026.

- Per a l'exercici 2025, la taxa de dependència estimada se situa en 3,22 assegurats actius per cada pensionista de la branca de jubilació (estimats amb dades corresponents a sis mesos). Per al 2026, es preveu una lleugera reducció, amb una ràtio estimada de 3,20.

PÀGINA: 20 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1.2.4 Quadre executiu de pressupost per branques

Quadre executiu pressupost branca general

BRANCA GENERAL (en milers d'euros)	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	INC Exe.24 /Exe.23	INC Est.25 /Exe.24	INC Pres.26 /Est.25	INC Est.25/ Pres.25	INC Pres.26 /Pres.25
INGRESSOS	**177.089.411**	**194.394.911**	**209.194.578**	**210.030.218**	**231.542.692**	**9,8%**	**8,0%**	**10,2%**	**0,4%**	**10,7%**
COTITZACIONS	**170.378.580**	**186.598.443**	**200.810.352**	**202.022.645**	**216.723.619**	**9,5%**	**8,3%**	**7,3%**	**0,6%**	**7,9%**
Assalariats	131.197.339	141.712.567	152.040.992	151.220.534	160.507.355	8,0%	6,7%	6,1%	-0,5%	5,6%
Comptes propis	22.889.497	26.198.352	28.764.575	29.466.581	32.480.091	14,5%	12,5%	10,2%	2,4%	12,9%
Cotitzacions de pensions i IT (Transf. CASS)	16.291.744	18.687.524	20.004.785	21.335.530	23.736.173	14,7%	14,2%	11,3%	6,7%	18,7%
TAXES I ALTES INGRESSOS	**1.809.985**	**2.447.377**	**2.371.005**	**2.373.004**	**2.572.443**	**35,2%**	**-3,0%**	**8,4%**	**0,1%**	**8,5%**
Prestacions recuperades	1.266.143	1.816.405	1.779.433	1.569.511	1.937.688	43,5%	-13,6%	23,5%	-11,8%	8,9%
Recàrrecs i sancions	345.111	422.566	379.034	579.705	444.179	22,4%	37,2%	-23,4%	52,9%	17,2%
Altres ingressos	198.730	208.406	212.538	223.788	190.576	4,9%	7,4%	-14,8%	5,3%	-10,3%
TRANSFERENCIES A CARREC GOVERN	**4.900.846**	**5.349.091**	**6.013.221**	**5.634.569**	**12.246.630**	**9,1%**	**5,3%**	**117,3%**	**-6,3%**	**103,7%**
PNC Invalidesa malaltia	1.580.641	1.951.404	1.962.734	2.108.379	2.424.636	23,5%	8,0%	15,0%	7,4%	23,5%
CPLM Invalidesa malaltia L18/2019	542.341	479.249	607.040	412.843	474.769	-11,6%	-13,9%	15,0%	-32,0%	-21,8%
CPLM al 100% rec.econòmics Insuficients	2.777.863	2.918.438	3.443.447	3.113.347	3.337.253	5,1%	6,7%	7,2%	-9,6%	-3,1%
CPLM al 100% Patologia	-	-	-	-	5.463.211	0,0%				
Permís de naixement igualitari	-	-	-	-	546.761	0,0%				
DESPESES	**206.345.557**	**230.748.785**	**242.305.435**	**249.621.157**	**271.947.593**	**11,8%**	**8,2%**	**8,9%**	**3,0%**	**12,2%**
TRANSFERENCIES CORRENTS	**197.666.599**	**221.029.642**	**227.443.336**	**239.433.109**	**255.472.198**	**11,8%**	**8,3%**	**6,7%**	**5,3%**	**12,3%**
PRESTACIONS REEMBORSAMENT	127.951.627	142.517.885	146.457.533	151.993.367	161.345.741	11,4%	6,6%	6,2%	3,8%	10,2%
Risc malaltia	117.185.378	130.565.157	133.547.479	139.245.916	147.892.063	11,4%	6,6%	6,2%	4,3%	10,7%
Risc accident	2.354.895	2.531.937	2.601.954	2.700.282	2.852.031	7,5%	6,6%	5,6%	3,8%	9,6%
Risc maternitat	1.311.244	1.563.378	1.583.139	1.667.346	1.801.183	19,2%	6,7%	8,0%	5,3%	13,8%
Complement al 100%	4.321.924	4.938.157	5.281.514	5.266.475	5.463.211	14,3%	6,6%	3,7%	-0,3%	3,4%
Complement al 100% rec.econòmics Insuficients	2.778.187	2.919.257	3.443.447	3.113.347	3.337.253	5,1%	6,6%	7,2%	-9,6%	-3,1%
PRESTACIONS ALTRES CONVENIS	1.374.614	1.422.939	1.332.421	1.332.421	1.365.732	3,5%	-6,4%	2,5%	0,0%	2,5%
Convenis amb Seg.Socials i altres	1.374.614	1.422.939	1.332.421	1.332.421	1.365.732	3,5%	-6,4%	2,5%	0,0%	2,5%
PRESTACIONS ECONÒMIQUES	68.340.358	77.088.817	79.653.382	86.107.321	92.760.725	12,8%	11,7%	7,7%	8,1%	16,5%
INCAPACITAT TEMPORAL	39.196.161	46.386.851	48.504.305	52.878.123	57.972.403	18,3%	14,0%	9,6%	9,0%	19,5%
Risc malaltia	27.710.971	33.031.714	34.335.620	37.565.995	40.796.671	19,2%	13,7%	8,6%	9,4%	18,8%
Risc accident	6.211.284	7.757.922	7.879.854	9.163.366	9.951.415	24,9%	18,1%	8,6%	16,3%	26,3%
Risc maternitat	5.127.850	5.580.157	6.288.831	6.148.762	7.224.317	8,8%	10,2%	17,5%	-2,2%	14,9%
Risc pandèmia SARS-Cov-2	146.056	17.059	-	-	-	-88,3%	-100,0%			
PENSIONS	21.192.847	21.470.899	21.724.535	22.270.954	23.024.382	1,3%	3,7%	3,4%	2,5%	6,0%
Invalidesa malaltia	13.788.184	14.025.927	14.202.496	14.180.893	14.450.330	1,7%	1,1%	1,9%	-0,2%	1,7%
Invalidesa malaltia Cplm NC	2.122.982	2.436.805	2.569.774	2.521.222	2.899.405	14,8%	3,5%	15,0%	-1,9%	12,8%
Invalidesa accident	3.799.695	3.570.576	3.511.568	4.002.856	4.078.910	-6,0%	12,1%	1,9%	14,0%	16,2%
Orfenesa	1.481.986	1.437.590	1.440.697	1.565.983	1.595.737	-3,0%	8,9%	1,9%	8,7%	10,8%
CAPITALS DEFUNCIÓ	125.855	268.887	189.855	985.553	1.029.903	113,6%	266,5%	4,5%	419,1%	442,5%
COTITZACIONS a càrrec de la CASS	7.825.495	8.962.180	9.234.687	9.972.691	10.734.037	14,5%	11,3%	7,6%	8,0%	16,2%
DÈFICIT PRESSUPOSTARI (B.A.D.E i AF)*	**-20.577.189**	**-26.634.731**	**-18.248.758**	**-29.402.890**	**-23.929.506**	**29,4%**	**10,4%**	**-18,6%**	**61,1%**	**31,1%**
*benefici abans despeses estructura i altres actius										
Despeses Estructura	7.235.706	8.297.074	13.966.729	10.961.847	15.899.734	14,7%	32,1%	45,0%	-21,5%	13,8%
Altres despeses - Personal	5.057.172	5.521.887	7.896.041	6.657.457	8.235.206	9,2%	20,6%	23,7%	-15,7%	4,3%
Altres despeses - Corrents	1.583.562	1.997.553	3.292.699	2.829.287	4.780.022	26,1%	41,6%	68,9%	-14,1%	45,2%
Altres despeses - Transferències	12.150	12.072	13.500	12.688	13.757	-0,6%	5,1%	8,4%	-6,0%	1,9%
Altres despeses - Inversions	582.822	765.563	2.764.489	1.462.415	2.870.750	31,4%	91,0%	96,3%	-47,1%	3,8%
DÈFICIT PRESSUPOSTARI (B.D.D.E)*	**-27.812.895**	**-34.931.805**	**-32.215.487**	**-40.364.738**	**-39.829.241**	**25,6%**	**15,6%**	**-1,3%**	**25,3%**	**23,6%**
*benefici després de despeses estructura										
Variació d'actius i passius financers	1.443.251	1.422.069	895.370	-773.799	575.661	-1,5%	-154,4%	-174,4%	-186,4%	-35,7%
Variació d'actius i passius financers - ingressos	-1.604.604	-1.663.959	-2.220.000	-3.821.232	-2.529.673	3,7%	129,6%	-33,8%	72,1%	13,9%
Variació d'actius i passius financers - despeses	3.047.855	3.086.027	3.115.370	3.047.433	3.105.334	1,3%	-1,3%	1,9%	-2,2%	-0,3%
DÈFICIT PRESSUPOSTARI (B.D.D.E i AF*)	**-29.256.146**	**-36.353.873**	**-33.110.857**	**-39.590.939**	**-40.404.902**	**24,3%**	**8,9%**	**2,1%**	**19,6%**	**22,0%**
*benefici després de despeses estructura i altres actius										
FINANÇAMENT DEL DÈFICIT	**30.007.390**	**37.136.895**	**33.110.857**	**39.590.939**	**40.404.902**	**23,8%**	**6,6%**	**2,1%**	**19,6%**	**22,0%**

PÀGINA: 21 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Quadre executiu pressupost branca jubilació

BRANCA JUBILACIÓ	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	INC Exe.24 /Exe.23	INC Est.25 /Exe.24	INC Pres.26 /Est.25	INC Est.25/ Pres .25	INC Pres.26 /Pres.25
(en milers d'euros)										
INGRESSOS	**189.067.708**	**205.174.885**	**217.508.514**	**224.391.601**	**241.473.350**	**8,5%**	**9,4%**	**7,6%**	**3,2%**	**11,0%**
COTITZACIONS [2]	**181.538.938**	**197.487.953**	**209.611.613**	**216.758.478**	**234.100.403**	**8,8%**	**9,8%**	**8,0%**	**3,4%**	**11,7%**
Assalariats	152.693.920	164.713.495	173.066.205	178.809.406	191.628.109	7,9%	8,6%	7,2%	3,3%	10,7%
Comptes propis	24.244.506	27.371.215	30.225.088	31.861.524	35.719.927	12,9%	16,4%	12,1%	5,4%	18,2%
Cotitzacions de pensions i IT (Transf.CASS)	4.600.512	5.403.243	6.320.320	6.087.548	6.752.367	17,4%	12,7%	10,9%	-3,7%	6,8%
TAXES I ALTES INGRESSOS	**512.411**	**572.078**	**485.439**	**680.105**	**560.317**	**11,6%**	**18,9%**	**-17,6%**	**40,1%**	**15,4%**
Prestacions recuperades	60.064	44.172	0	15.000	15.000	-26,5%	-66,0%	0,0%		
Recàrrecs i sancions	386.104	458.437	414.593	590.509	481.792	18,7%	28,8%	-18,4%	42,4%	16,2%
Altres ingressos	66.243	69.469	70.846	74.596	63.525	4,9%	7,4%	-14,8%	5,3%	-10,3%
TRANSFERENCIES A CARREC GOVERN	**7.005.904**	**7.030.575**	**7.411.462**	**6.900.582**	**6.812.630**	**0,4%**	**-1,8%**	**-1,3%**	**-6,9%**	**-8,1%**
Pensions No Contributives article 41	2.105.747	1.952.523	1.886.453	1.783.873	1.643.534	-7,3%	-8,6%	-7,9%	-5,4%	-12,9%
Complements de jubilació Lleis 4/2006 i 17/2008	1.174.348	1.263.542	1.306.662	1.241.938	1.220.704	7,6%	-1,7%	-1,7%	-5,0%	-6,6%
Cplm pensions LP18/2019 art.25bis	3.725.809	3.814.511	4.218.347	3.874.771	3.948.392	2,4%	1,6%	1,9%	-8,1%	-6,4%
INGRESSOS PATRIMONIALS	**10.455**	**84.279**	**0**	**52.436**	**0**	**706,1%**	**-37,8%**	**-100,0%**		
Altres rendes i interessos	10.455	84.279	0	52.436	0	706,1%	-37,8%	-100,0%		
DESPESES	**155.437.922**	**174.613.526**	**200.444.220**	**196.192.633**	**223.458.223**	**12,3%**	**12,4%**	**13,9%**	**-2,1%**	**11,5%**
TRANSFERENCIES CORRENTS	**153.471.607**	**172.387.497**	**196.388.142**	**193.075.067**	**219.079.882**	**12,3%**	**12,0%**	**13,5%**	**-1,7%**	**11,6%**
PENSIONS CONTRIBUTIVES	**139.016.184**	**156.716.975**	**179.124.815**	**176.184.806**	**200.630.673**	**12,7%**	**12,4%**	**13,9%**	**-1,6%**	**12,0%**
Pensions jubilació i capital jubilació	117.426.573	134.144.576	154.507.788	152.258.245	175.153.068	14,2%	13,5%	15,0%	-1,5%	13,4%
Pensions invalidesa passada a jubilació	6.361.798	6.255.580	6.106.573	6.108.124	6.016.502	-1,7%	-2,4%	-1,5%	0,0%	-1,5%
Pensions viduïtat	15.227.813	16.316.818	18.510.454	17.818.437	19.461.103	7,2%	9,2%	9,2%	-3,7%	5,1%
PENSIONS NO CONTRIBUTIVES	**7.005.857**	**7.031.259**	**7.411.462**	**6.900.582**	**6.812.630**	**0,4%**	**-1,9%**	**-1,3%**	**-6,9%**	**-8,1%**
Pensions article 41 (jubilació, Invalidesa a jub., viduïtat)	2.105.747	1.952.523	1.886.453	1.783.873	1.643.534	-7,3%	-8,6%	-7,9%	-5,4%	-12,9%
Complement de vellesa LLEI 4/2006 (Art.35 Bis) i 17/2008 (Art.184 i 203)	1.174.262	1.263.542	1.306.662	1.241.938	1.220.704	7,6%	-1,7%	-1,7%	-5,0%	-6,6%
Complement LP 18/2019 (Art.25 Bis)	3.725.849	3.815.194	4.218.347	3.874.771	3.948.392	2,4%	1,6%	1,9%	-8,1%	-6,4%
COTITZACIONS MALALTIA DE LES PENSIONS a càrrec de la CASS	7.449.565	8.639.263	9.851.865	9.989.679	11.636.579	16,0%	15,6%	16,5%	1,4%	18,1%
SUPERÀVIT PRESSUPOSTARI (B.A.D.E i AF)*	**35.596.101**	**32.787.388**	**21.120.373**	**31.316.534**	**22.393.468**	**-7,9%**	**-4,5%**	**-28,5%**	**48,3%**	**6,0%**
*benefici abans despeses estructura i altres actius										
Despeses Estructura	1.966.315	2.226.029	4.056.078	3.117.566	4.378.341	13,2%	40,1%	40,4%	-23,1%	7,9%
Altres despeses - Personal	1.318.578	1.385.702	2.098.540	1.776.173	2.203.524	5,1%	28,2%	24,1%	-15,4%	5,0%
Altres despeses - Corrents	450.574	579.414	1.035.876	849.692	1.229.981	28,6%	46,6%	44,8%	-18,0%	18,7%
Altres despeses - Transferències	4.050	4.024	4.500	4.229	4.586	-0,6%	5,1%	8,4%	-6,0%	1,9%
Altres despeses - Inversions	193.113	256.890	917.163	487.472	940.250	33,0%	89,8%	92,9%	-46,9%	2,5%
SUPERÀVIT PRESSUPOSTARI (B.D.D.E)*	**33.629.786**	**30.561.359**	**17.064.294**	**28.198.968**	**18.015.128**	**-9,1%**	**-7,7%**	**-36,1%**	**65,3%**	**5,6%**
*benefici després de despeses estructura										
Variació d'actius i passius financers	0	0	0	0	0					
SUPERÀVIT PRESSUPOSTARI (B.D.D.E i AF)*	**33.629.786**	**30.561.359**	**17.064.294**	**28.198.968**	**18.015.128**	**-9,1%**	**-7,7%**	**-36,1%**	**65,3%**	**5,6%**
*benefici després de despeses estructura i altres actius										
Transferències per aportacions FRJ	27.601.000	30.700.000	17.064.294	28.198.968	18.015.128	11,2%	-8,1%	-36,1%	65,3%	5,6%
Excedent pendent d'aplicació / transfer. a FRJ	6.028.786	-138.641	0,0	0,0	0,0	-102,3%	-100,0%			
Total excedent generat [3]	33.629.786	30.561.359	17.064.294	28.198.968	18.015.128	-9,1%	-7,7%	-36,1%	65,3%	5,6%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1.2.5 Finançament de l'Administració General

articulat Llei 17/2008	Finançament de l'Administració General	Pressupost 2026	Estimat 2025	Pressupost 2025	Var. Estimat 2025 vs Pressupost 2025	Execució 2024	Execució 2023	Execució 2022	Execució 2021	Execució 2020	Execució 2019
art.86.g)	Deficit Branca general (*)	40.404.901,61	39.590.938,60	33.110.856,75	6.480.081,85	37.136.895,40	30.007.390,48	32.059.727,87	46.069.204,00	39.621.462,33	33.976.105,62
art.86.f)	Pensions no contributives invalideses	2.424.636,00	2.108.379,00	1.962.734,00	145.645,00	1.951.404,02	1.580.641,30	1.325.950,03	1.191.691,27	1.036.985,85	815.255,73
art.86.h; i)	Cplm pensions LP18/2019 art.25bis	474.769,00	412.843,00	607.040,00	-194.197,00	479.249,24	542.340,88	461.282,62	362.674,95	194.383,59	98.158,65
art.86.e)	Complement al 100% R.E.I	3.337.253,00	3.113.347,15	3.443.447,00	-330.099,85	2.918.437,76	2.777.863,35	2.421.387,80	2.185.437,39	1.837.835,23	-
art.86.e)	Complement al 100% Patologia	5.463.211,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Permís de naixement igualitari	546.761,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	per la Branca general	**52.651.531,61**	**45.225.507,75**	**39.124.077,75**	**6.101.430,00**	**42.485.986,42**	**34.908.236,01**	**36.268.348,32**	**49.809.007,61**	**42.690.667,00**	**34.889.520,00**
art.86.c)	Pensions No Contributives article 41	1.643.534,00	1.783.873,00	1.886.453,00	-102.580,00	1.952.523,22	2.105.746,50	2.207.994,59	2.484.659,66	2.855.439,01	3.143.990,24
art.86.d), a) i b)	Complements de jubilació Lleis 4/2006 i 17/2008	1.220.704,00	1.241.938,00	1.306.662,00	-64.724,00	1.263.541,55	1.174.348,28	1.141.836,64	1.125.430,45	1.110.289,86	1.089.482,84
art.86.h; i)	Cplm pensions LP18/2019 art.25bis	3.948.392,00	3.874.771,00	4.218.347,00	-343.576,00	3.814.510,52	3.725.808,84	2.961.179,97	2.129.799,53	1.114.927,09	-
	per la Branca jubilació	**6.812.630,00**	**6.900.582,00**	**7.411.462,00**	**-510.880,00**	**7.030.575,29**	**7.005.903,62**	**6.311.011,20**	**5.739.889,64**	**5.080.655,96**	**4.786.593,96**
	Total finançament de l'Administració General	**59.464.161,61**	**52.126.089,75**	**46.535.539,75**	**5.590.550,00**	**49.516.561,71**	**41.914.139,63**	**42.579.359,52**	**55.548.897,25**	**47.771.322,96**	**39.676.113,96**
	Inc % n / n-1	14,1%	12,0%	-6,0%		18,1%	-1,6%	-23,3%	16,3%	20,4%	2,7%

PÀGINA: 23 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

2. PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2026. ESTAT GENERAL

Entitat: CAIXA ANDORRANA DE SEGURETAT SOCIAL

capitol	Classificació econòmica INGRESSOS	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exec. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1	Cotitzacions Socials i impostos	351.917.518,59	384.086.396,34	410.421.965,00	418.781.123,00	450.824.022,00	9,1%	9,0%	2,0%	7,7%	9,8%	87,6%	88,8%	87,6%	87,4%
3	Taxes i altres ingressos	2.322.396,23	3.019.455,04	2.856.444,00	3.053.109,01	3.132.759,85	30,0%	1,1%	6,9%	2,6%	9,7%	0,7%	0,6%	0,6%	0,6%
4	Transferències corrents	41.914.139,63	49.516.561,71	46.535.539,75	52.126.089,75	59.464.161,61	18,1%	5,3%	12,0%	14,1%	27,8%	11,3%	10,1%	10,9%	11,5%
5	Ingressos patrimonials	10.454,79	84.278,63	-	52.436,00	-	706,1%	-37,8%		-100,0%		0,0%		0,0%	
	Ingressos corrents	**396.164.509,24**	**436.706.691,72**	**459.813.948,75**	**474.012.757,76**	**513.420.943,46**	**10,2%**	**8,5%**	**3,1%**	**8,3%**	**11,7%**	**99,6%**	**99,5%**	**99,2%**	**99,5%**
6	Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	-									
7	Transferències de capital	-	-	-	-	-									
8	Actius financers	1.604.604,28	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	3,7%	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%	0,4%	0,5%	0,8%	0,5%
9	Passius financers	-	-	-	-	-									
	Ingressos de capital	1.604.604,28	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	**3,7%**	**129,6%**	**72,1%**	**-33,8%**	**13,9%**	**0,4%**	**0,5%**	**0,8%**	**0,5%**
	Total Ingressos	**397.769.113,52**	**438.370.650,42**	**462.033.948,75**	**477.833.989,76**	**515.950.616,46**	**10,2%**	**9,0%**	**3,4%**	**8,0%**	**11,7%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

capitol	Classificació econòmica DESPESES	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exec. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1	Despeses de personal	6.375.750,43	6.907.588,33	9.994.581,00	8.433.630,00	10.438.730,00	8,3%	22,1%	-15,6%	23,8%	4,4%	1,6%	2,2%	1,8%	2,0%
2	Despeses en béns corrents i serveis	2.034.135,60	2.576.966,64	4.328.574,00	3.678.979,65	6.010.003,00	26,7%	42,8%	-15,0%	63,4%	38,8%	0,5%	0,9%	0,8%	1,2%
3	Despeses financers	-	-	-	-	-									
4	Transferències corrents	351.154.406,03	393.433.234,56	423.849.477,50	432.525.093,18	474.570.421,75	12,0%	9,9%	2,0%	9,7%	12,0%	89,8%	91,7%	90,5%	92,0%
	Despeses corrents	**359.564.292,06**	**402.917.789,53**	**438.172.632,50**	**444.637.702,83**	**491.019.154,75**	**12,1%**	**10,4%**	**1,5%**	**10,4%**	**12,1%**	**92,0%**	**94,8%**	**93,1%**	**95,2%**
6	Inversions reals	775.934,89	1.022.452,44	3.681.652,00	1.949.886,00	3.811.000,00	31,8%	90,7%	-47,0%	95,4%	3,5%	0,2%	0,8%	0,4%	0,7%
7	Transferències de capital	27.601.000,00	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	11,2%	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%	7,1%	3,7%	5,9%	3,5%
8	Actius financers	3.047.855,47	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	1,3%	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%	0,8%	0,7%	0,6%	0,6%
9	Passius financers	-	-	-	-	-									
9	**Despeses de capital**	**31.424.790,36**	**34.808.479,88**	**23.861.316,25**	**33.196.286,93**	**24.931.461,71**	**10,8%**	**-4,6%**	**39,1%**	**-24,9%**	**4,5%**	**8,0%**	**5,2%**	**6,9%**	**4,8%**
	Total Despeses	**390.989.082,42**	**437.726.269,41**	**462.033.948,75**	**477.833.989,76**	**515.950.616,46**	**12,0%**	**9,2%**	**3,4%**	**8,0%**	**11,7%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

capitol	Classificació econòmica RESULTAT	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25
1- 5	Ingressos corrents	396.164.509,24	436.706.691,72	459.813.948,75	474.012.757,76	513.420.943,46	10,2%	8,5%	3,1%	8,3%	11,7%
1- 4	Despeses de funcionament	359.564.292,06	402.917.789,53	438.172.632,50	444.637.702,83	491.019.154,75	12,1%	10,4%	1,5%	10,4%	12,1%
7	Ingressos de capital										
7	Despeses de capital	28.376.934,89	31.722.452,44	20.745.946,25	30.148.853,93	21.826.127,71	11,8%	-5,0%	45,3%	-27,6%	5,2%
	Superàvit o dèficit de gestió	**8.223.282,29**	**2.066.449,75**	**895.370,00**	**-773.799,00**	**575.661,00**	**-74,9%**	**-137,4%**	**-186,4%**	**-174,4%**	**-35,7%**
	Despeses financeres										
	Superàvit o dèficit de caixa										
8	Actius financers (ingressos)	1.604.604,28	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	3,7%	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
9	Passius financers (ingressos)										
8	Actius financers (despeses)	3.047.855,47	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	1,3%	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
9	Passius financers (despeses)										
	Variació d'actius financers i passius financers	**-1.443.251,19**	**-1.422.068,74**	**-895.370,00**	**773.799,00**	**-575.661,00**	**-1,5%**	**-154,4%**	**-186,4%**	**-174,4%**	**-35,7%**
	Resultat pressupostari	**6.780.031,10**	**644.381**			**0**	**-90,5%**	**-100,0%**			

PÀGINA: 24 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

Avantprojecte de pressupost 2026

Entitat: CAIXA ANDORRANA DE SEGURETAT SOCIAL
gestor: BRANCA GENERAL

capitol	Classificació econòmica INGRESSOS	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exec. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1	Cotitzacions Socials i impostos	170.378.580,23	186.598.443,04	200.810.352,00	202.022.645,00	216.723.619,00	9,5%	8,3%	0,6%	7,3%	7,9%	81,6%	82,1%	79,7%	79,0%
3	Taxes i altres ingressos	1.809.984,96	2.447.377,36	2.371.005,00	2.373.004,01	2.572.442,64	35,2%	-3,0%	0,1%	8,4%	8,5%	0,9%	1,0%	0,9%	0,9%
4	Transferències corrents	34.908.236,01	42.485.986,42	39.124.077,75	45.225.507,75	52.651.531,61	21,7%	6,4%	15,6%	16,4%	34,6%	16,7%	16,0%	17,8%	19,2%
5	Ingressos patrimonials														
	Ingressos corrents	**207.096.801,20**	**231.531.806,82**	**242.305.434,75**	**249.621.156,76**	**271.947.593,25**	**11,8%**	**7,8%**	**3,0%**	**8,9%**	**12,2%**	**99,2%**	**99,1%**	**98,5%**	**99,1%**
6	Alienació d'inversions reals														
7	Transferències de capital														
8	Actius financers	1.604.604,28	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	3,7%	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%	0,8%	0,9%	1,5%	0,9%
9	Passius financers														
	Ingressos de capital	1.604.604,28	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	**3,7%**	**129,6%**	**72,1%**	**-33,8%**	**13,9%**	**0,8%**	**0,9%**	**1,5%**	**0,9%**
	Total Ingressos	**208.701.405,48**	**233.195.765,52**	**244.525.434,75**	**253.442.388,76**	**274.477.266,25**	**11,7%**	**8,7%**	**3,6%**	**8,3%**	**12,2%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

capitol	Classificació econòmica DESPESES	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exec. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1	Despeses de personal	5.057.172,07	5.521.886,74	7.896.041,25	6.657.457,00	8.235.205,75	9,2%	20,6%	-15,7%	23,7%	4,3%	2,4%	3,2%	2,6%	3,0%
2	Despeses en béns corrents i serveis	1.583.561,71	1.997.552,76	3.292.698,50	2.829.287,49	4.780.022,00	26,1%	41,6%	-14,1%	68,9%	45,2%	0,8%	1,3%	1,1%	1,7%
3	Despeses financers														
4	Transferències corrents	197.678.749,25	221.041.713,66	227.456.836,00	239.445.796,77	255.485.954,50	11,8%	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%	95,1%	93,0%	94,5%	93,1%
	Despeses corrents	**204.319.483,02**	**228.561.153,15**	**238.645.575,75**	**248.932.541,26**	**268.501.182,25**	**11,9%**	**8,9%**	**4,3%**	**7,9%**	**12,5%**	**98,3%**	**97,6%**	**98,2%**	**97,8%**
6	Inversions reals	582.822,36	765.562,93	2.764.489,00	1.462.414,50	2.870.750,00	31,4%	91,0%	-47,1%	96,3%	3,8%	0,3%	1,1%	0,6%	1,0%
7	Transferències de capital														
8	Actius financers	3.047.855,47	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	1,3%	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%	1,5%	1,3%	1,2%	1,1%
9	Passius financers														
9	**Despeses de capital**	**3.630.677,83**	**3.851.590,37**	**5.879.859,00**	**4.509.847,50**	**5.976.084,00**	**6,1%**	**17,1%**	**-23,3%**	**32,5%**	**1,6%**	**1,7%**	**2,4%**	**1,8%**	**2,2%**
	Total Despeses	**207.950.160,85**	**232.412.743,52**	**244.525.434,75**	**253.442.388,76**	**274.477.266,25**	**11,8%**	**9,0%**	**3,6%**	**8,3%**	**12,2%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**

capitol	Classificació econòmica RESULTAT	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25
1- 5	Ingressos corrents	207.096.801,20	231.531.806,82	242.305.434,75	249.621.156,76	271.947.593,25	11,8%	7,8%	3,0%	8,9%	12,2%
1- 4	Despeses de funcionament	204.319.483,02	228.561.153,15	238.645.575,75	248.932.541,26	268.501.182,25	11,9%	8,9%	4,3%	7,9%	12,5%
7	Ingressos de capital										
7	Despeses de capital	582.822,36	765.562,93	2.764.489,00	1.462.414,50	2.870.750,00	31,4%	91,0%	-47,1%	96,3%	3,8%
	Superàvit o dèficit de gestió	**2.194.495,82**	**2.205.090,74**	**895.370,00**	**-773.799,00**	**575.661,00**	**0,5%**	**-135,1%**	**-186,4%**	**-174,4%**	**-35,7%**
	Despeses financeres										
	Superàvit o dèficit de caixa										
8	Actius financers (ingressos)	1.604.604,28	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	3,7%	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
9	Passius financers (ingressos)										
8	Actius financers (despeses)	3.047.855,47	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	1,3%	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
9	Passius financers (despeses)										
	Variació d'actius financers i passius financers	**-1.443.251,19**	**-1.422.068,74**	**-895.370,00**	**773.799,00**	**-575.661,00**	**-1,5%**	**-154,4%**	**-186,4%**	**-174,4%**	**-35,7%**
	Resultat pressupostari	**751.245**	**783.022**				**4,2%**	**-100,0%**			

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Avantprojecte de pressupost 2026

Entitat: CAIXA ANDORRANA DE SEGURETAT SOCIAL
gestor: BRANCA JUBILACIÓ

capitol	Classificació econòmica INGRESSOS	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exec. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1	Cotitzacions Socials i impostos	181.538.938,36	197.487.953,30	209.611.613,00	216.758.478,00	234.100.403,00	8,8%	9,8%	3,4%	8,0%	11,7%	96,0%	96,4%	96,6%	96,9%
3	Taxes i altres ingressos	512.411,27	572.077,68	485.439,00	680.105,00	560.317,21	11,6%	18,9%	40,1%	-17,6%	15,4%	0,3%	0,2%	0,3%	0,2%
4	Transferències corrents	7.005.903,62	7.030.575,29	7.411.462,00	6.900.582,00	6.812.630,00	0,4%	-1,8%	-6,9%	-1,3%	-8,1%	3,7%	3,4%	3,1%	2,8%
5	Ingressos patrimonials	10.454,79	84.278,63		52.436,00		706,1%	-37,8%		-100,0%		0,0%		0,0%	
	Ingressos corrents	**189.067.708,04**	**205.174.884,90**	**217.508.514,00**	**224.391.601,00**	**241.473.350,21**	**8,5%**	**9,4%**	**3,2%**	**7,6%**	**11,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**
6	Alienació d'inversions reals														
7	Transferències de capital														
8	Actius financers														
9	Passius financers														
	Ingressos de capital														
	Total Ingressos	**189.067.708,04**	**205.174.884,90**	**217.508.514,00**	**224.391.601,00**	**241.473.350,21**	**8,5%**	**9,4%**	**3,2%**	**7,6%**	**11,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**

capitol	Classificació econòmica DESPESES	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exec. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1	Despeses de personal	1.318.578,37	1.385.701,59	2.098.539,75	1.776.173,00	2.203.524,25	5,1%	28,2%	-15,4%	24,1%	5,0%	0,7%	1,0%	0,8%	0,9%
2	Despeses en béns corrents i serveis	450.573,90	579.413,88	1.035.875,50	849.692,16	1.229.981,00	28,6%	46,6%	-18,0%	44,8%	18,7%	0,2%	0,5%	0,4%	0,5%
3	Despeses financers														
4	Transferències corrents	153.475.656,78	172.391.520,90	196.392.641,50	193.079.296,41	219.084.467,25	12,3%	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%	83,8%	90,3%	86,0%	90,7%
	Despeses corrents	**155.244.809,04**	**174.356.636,38**	**199.527.056,75**	**195.705.161,57**	**222.517.972,50**	**12,3%**	**12,2%**	**-1,9%**	**13,7%**	**11,5%**	**84,8%**	**91,7%**	**87,2%**	**92,2%**
6	Inversions reals	193.112,53	256.889,51	917.163,00	487.471,50	940.250,00	33,0%	89,8%	-46,9%	92,9%	2,5%	0,1%	0,4%	0,2%	0,4%
7	Transferències de capital	27.601.000,00	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	11,2%	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%	15,1%	7,8%	12,6%	7,5%
8	Actius financers														
9	Passius financers														
9	**Despeses de capital**	**27.794.112,53**	**30.956.889,51**	**17.981.457,25**	**28.686.439,43**	**18.955.377,71**	**11,4%**	**-7,3%**	**59,5%**	**-33,9%**	**5,4%**	**15,2%**	**8,3%**	**12,8%**	**7,8%**
	Total Despeses	**183.038.921,57**	**205.313.525,89**	**217.508.514,00**	**224.391.601,00**	**241.473.350,21**	**12,2%**	**9,3%**	**3,2%**	**7,6%**	**11,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**

capitol	Classificació econòmica RESULTAT	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Exe.24/ Exe.23	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25
1- 5	Ingressos corrents	189.067.708,04	205.174.884,90	217.508.514,00	224.391.601,00	241.473.350,21	8,5%	9,4%	3,2%	7,6%	11,0%
1- 4	Despeses de funcionament	155.244.809,04	174.356.636,38	199.527.056,75	195.705.161,57	222.517.972,50	12,3%	12,2%	-1,9%	13,7%	11,5%
7	Ingressos de capital										
7	Despeses de capital	27.794.112,53	30.956.889,51	17.981.457,25	28.686.439,43	18.955.377,71	11,4%	-7,3%	59,5%	-33,9%	5,4%
	Superàvit o dèficit de gestió	**6.028.786,47**	**-138.640,99**				**-102,3%**	**-100,0%**			
	Despeses financeres										
	Superàvit o dèficit de caixa										
8	Actius financers (ingressos)										
9	Passius financers (ingressos)										
8	Actius financers (despeses)										
9	Passius financers (despeses)										
	Variació d'actius financers i passius financers										
	Resultat pressupostari	**6.028.786,47**	**-138.641**				**-102%**	**-100%**			

PÀGINA: 26 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS

3.1. Pressupost d'ingressos consolidat

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
1			**COTITZACIONS SOCIALS**	**384.086.396,34**	**410.421.965,00**	**418.781.123,00**	**450.824.022,00**	**9,0%**	**2,0%**	**7,7%**	**9,8%**
	12		Cotitzacions Socials	384.086.396,34	410.421.965,00	418.781.123,00	450.824.022,00	9,0%	2,0%	7,7%	9,8%
		121	Cotitzacions branca general	186.598.443,04	200.810.352,00	202.022.645,00	216.723.619,00	8,3%	0,6%	7,3%	7,9%
			12100 Branca general assalariats	141.712.566,68	152.040.992,00	151.220.534,00	160.507.355,00	6,7%	-0,5%	6,1%	5,6%
			12101 Branca general treballadors per compte propi	26.198.352,19	28.764.575,00	29.466.581,00	32.480.091,00	12,5%	2,4%	10,2%	12,9%
			12103 Branca general pensionats i invalideses	14.048.774,27	14.478.300,00	16.044.001,00	17.648.401,00	14,2%	10,8%	10,0%	21,9%
			12104 Branca general assalariats de baixa	4.329.316,12	5.123.781,00	4.950.708,00	5.698.011,00	14,4%	-3,4%	15,1%	11,2%
			12105 Branca general cpte propi de baixa	309.433,78	402.704,00	340.821,00	389.761,00	10,1%	-15,4%	14,4%	-3,2%
		123	Cotitzacions branca jubilació	197.487.953,30	209.611.613,00	216.758.478,00	234.100.403,00	9,8%	3,4%	8,0%	11,7%
			12300 Branca jubilació assalariats	164.713.495,46	173.066.205,00	178.809.406,00	191.628.109,00	8,6%	3,3%	7,2%	10,7%
			12301 Branca jubilació treballadors per compte propi	27.371.214,79	30.225.088,00	31.861.524,00	35.719.927,00	16,4%	5,4%	12,1%	18,2%
			12304 Branca jubilació assalariats de baixa	5.062.357,65	5.866.944,00	5.747.670,00	6.323.728,00	13,5%	-2,0%	10,0%	7,8%
			12305 Branca jubilació cpte propi de baixa	340.885,40	453.376,00	339.878,00	428.639,00	-0,3%	-25,0%	26,1%	-5,5%
3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**3.019.455,04**	**2.856.444,00**	**3.053.109,01**	**3.132.759,85**	**1,1%**	**6,9%**	**2,6%**	**9,7%**
	33		Ingressos per reintegraments	1.860.577,36	1.779.433,00	1.584.511,00	1.952.688,00	-14,8%	-11,0%	23,2%	9,7%
		331	Reintegraments de prestacions branca general	1.816.405,44	1.779.433,00	1.569.511,00	1.937.688,00	-13,6%	-11,8%	23,5%	8,9%
			33120 Reintegraments prestacions 3er responsable BG	987.935,69	1.221.517,00	889.470,00	1.244.726,00	-10,0%	-27,2%	39,9%	1,9%
			33140 Altres reintegraments branca general	828.469,75	557.916,00	680.041,00	692.962,00	-17,9%	21,9%	1,9%	24,2%
		332	Reintegraments de prestacions branca jubilació	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
			33240 Altres reintegraments branca jubilació	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
	34		Altres ingressos	881.002,73	793.627,00	1.170.214,00	925.971,00	32,8%	47,5%	-20,9%	16,7%
		341	Recàrrecs	881.002,73	793.627,00	1.170.214,00	925.971,00	32,8%	47,5%	-20,9%	16,7%
			34102 Recàrrecs branca jubilació	395.976,20	371.305,00	557.512,00	408.436,00	40,8%	50,1%	-26,7%	10,0%
			34100 Recàrrecs branca general	360.559,72	336.304,00	546.938,00	369.934,00	51,7%	62,6%	-32,4%	10,0%
			34110 Infraccions i sancions branca general	55.865,49	28.616,00	25.833,00	64.245,00	-53,8%	-9,7%	148,7%	124,5%
			34112 Infraccions i sancions branca jubilació	55.092,21	28.618,00	25.476,00	63.356,00	-53,8%	-11,0%	148,7%	121,4%
			34120 Interessos legals art15 branca general	6.140,50	14.114,00	6.934,00	10.000,00	12,9%	-50,9%	44,2%	-29,1%
			34122 Interessos legals art15 branca Jubilació	7.368,61	14.670,00	7.521,00	10.000,00	2,1%	-48,7%	33,0%	-31,8%
	31		Prestació de serveis	277.874,95	283.384,00	298.384,01	254.100,85	7,4%	5,3%	-14,8%	-10,3%
		319	Prestacions de serveis de gestió	277.874,95	283.384,00	298.384,01	254.100,85	7,4%	5,3%	-14,8%	-10,3%
			31900 Conveni de prestació de serveis CASS - FRJ	277.874,95	283.384,00	298.384,01	254.100,85	7,4%	5,3%	-14,8%	-10,3%
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**49.516.561,71**	**46.535.539,75**	**52.126.089,75**	**59.464.161,61**	**5,3%**	**12,0%**	**14,1%**	**27,8%**
	42		Transferències del Govern d'Andorra	49.516.561,71	46.535.539,75	52.126.089,75	59.464.161,61	5,3%	12,0%	14,1%	27,8%
		421	Per prestacions de branca general	42.485.986,42	39.124.077,75	45.225.507,75	52.651.531,61	6,4%	15,6%	16,4%	34,6%
			42112 Aportació de Govern al déficit Branca General	37.136.895,40	33.110.856,75	39.590.938,60	40.404.901,61	6,6%	19,6%	2,1%	22,0%
			42113 Pensions NC Invalidesa Malaltia	1.951.404,02	1.962.734,00	2.108.379,00	2.424.636,00	8,0%	7,4%	15,0%	23,5%
			42114 Cplm pensions inv. LP18/2019 art.25bis	479.249,24	607.040,00	412.843,00	474.769,00	-13,9%	-32,0%	15,0%	-21,8%
			42115 Cplm al 100% rec.econòmics insuficients	2.918.437,76	3.443.447,00	3.113.347,15	3.337.253,00	6,7%	-9,6%	7,2%	-3,1%
			42116 Cplm al 100% per patologia				5.463.211,00				
			42117 Permis de naixement igualitari				546.761,00				
		423	Per prestacions de branca jubilació	7.030.575,29	7.411.462,00	6.900.582,00	6.812.630,00	-1,8%	-6,9%	-1,3%	-8,1%
			42390 Complement de vellesa llei 4/2006	1.263.541,55	1.306.662,00	1.241.938,00	1.220.704,00	-1,7%	-5,0%	-1,7%	-6,6%
			42391 Pensions no contributives art 41	1.952.523,22	1.886.453,00	1.783.873,00	1.643.534,00	-8,6%	-5,4%	-7,9%	-12,9%
			42392 Cplm pensions LP18/2019 art.25bis	3.814.510,52	4.218.347,00	3.874.771,00	3.948.392,00	1,6%	-8,1%	1,9%	-6,4%
5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**84.278,63**	**0,00**	**52.436,00**	**0,00**	**-37,8%**		**-100,0%**	
	52		Interessos de dipòsits i comptes bancaris	84.278,63	0,00	52.436,00	0,00	-37,8%		-100,0%	
		524	Interessos de comptes bancaris	84.278,63	0,00	52.436,00	0,00	-37,8%		-100,0%	
			52403 Interessos c/c branca jubilació	84.278,63	0,00	52.436,00	0,00	-37,8%		-100,0%	
8			**ACTIUS FINANCERS**	**1.663.958,70**	**2.220.000,00**	**3.821.232,00**	**2.529.673,00**	**129,6%**	**72,1%**	**-33,8%**	**13,9%**
	83		Reintegrament de prèstecs i bestretes fora S.P.	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
		831	Reintegrament de prèstecs i bestretes fora S.P.	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
			83101 Reintegrament de bestretes per prestacions INSS	158,55	1.520.000,00	2.499.373,00	1.340.000,00	1576294,2%	64,4%	-46,4%	-11,8%
			83102 Reintegrament de bestretes per prestacions SSFR	1.656.343,98	700.000,00	1.321.859,00	1.189.673,00	-20,2%	88,8%	-10,0%	70,0%
			83104 Reintegrament per Prestacions Art16 Conveni SSFR	7.456,17	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
Total general				**438.370.650,42**	**462.033.948,75**	**477.833.989,76**	**515.950.616,46**	**9,0%**	**3,4%**	**8,0%**	**11,7%**

PÀGINA: 27 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.2. Pressupostos d'ingressos per branques

3.2.1. Serveis generals

Amb la creació de l'ens del Fons de Reserva de Jubilació, els ingressos per a la prestació de serveis de gestió, previst al conveni entre la CASS i el Fons de Reserva de Jubilació, es detallen en aquest programa.

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**277.874,95**	**283.384,00**	**298.384,01**	**254.100,85**	**7,4%**	**5,3%**	**-14,8%**	**-10,3%**
	31		Prestació de serveis	277.874,95	283.384,00	298.384,01	254.100,85	7,4%	5,3%	-14,8%	-10,3%
		319	Prestacions de serveis de gestió	277.874,95	283.384,00	298.384,01	254.100,85	7,4%	5,3%	-14,8%	-10,3%
			31900 Conveni de prestació de serveis CASS - FRJ	277.874,95	283.384,00	298.384,01	254.100,85	7,4%	5,3%	-14,8%	-10,3%
Total general				**277.874,95**	**283.384,00**	**298.384,01**	**254.100,85**	**7,4%**	**5,3%**	**-14,8%**	**-10,3%**

3.2.2. Branca general

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
1			**COTITZACIONS SOCIALS**	**186.598.443,04**	**200.810.352,00**	**202.022.645,00**	**216.723.619,00**	**8,3%**	**0,6%**	**7,3%**	**7,9%**
	12		Cotitzacions Socials	186.598.443,04	200.810.352,00	202.022.645,00	216.723.619,00	8,3%	0,6%	7,3%	7,9%
		121	Cotitzacions branca general	186.598.443,04	200.810.352,00	202.022.645,00	216.723.619,00	8,3%	0,6%	7,3%	7,9%
			12100 Branca general assalariats	141.712.566,68	152.040.992,00	151.220.534,00	160.507.355,00	6,7%	-0,5%	6,1%	5,6%
			12101 Branca general treballadors per compte propi	26.198.352,19	28.764.575,00	29.466.581,00	32.480.091,00	12,5%	2,4%	10,2%	12,9%
			12103 Branca general pensionats i invalideses	14.048.774,27	14.478.300,00	16.044.001,00	17.648.401,00	14,2%	10,8%	10,0%	21,9%
			12104 Branca general assalariats de baixa	4.329.316,12	5.123.781,00	4.950.708,00	5.698.011,00	14,4%	-3,4%	15,1%	11,2%
			12105 Branca general cpte propi de baixa	309.433,78	402.704,00	340.821,00	389.761,00	10,1%	-15,4%	14,4%	-3,2%
3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**2.238.971,15**	**2.158.467,00**	**2.149.216,00**	**2.381.867,00**	**-4,0%**	**-0,4%**	**10,8%**	**10,3%**
	33		Ingressos per reintegraments	1.816.405,44	1.779.433,00	1.569.511,00	1.937.688,00	-13,6%	-11,8%	23,5%	8,9%
		331	Reintegraments de prestacions branca general	1.816.405,44	1.779.433,00	1.569.511,00	1.937.688,00	-13,6%	-11,8%	23,5%	8,9%
			33120 Reintegraments prestacions 3er responsable BG	987.935,69	1.221.517,00	889.470,00	1.244.726,00	-10,0%	-27,2%	39,9%	1,9%
			33140 Altres reintegraments branca general	828.469,75	557.916,00	680.041,00	692.962,00	-17,9%	21,9%	1,9%	24,2%
	34		Altres ingressos	422.565,71	379.034,00	579.705,00	444.179,00	37,2%	52,9%	-23,4%	17,2%
		341	Recàrrecs	422.565,71	379.034,00	579.705,00	444.179,00	37,2%	52,9%	-23,4%	17,2%
			34100 Recàrrecs branca general	360.559,72	336.304,00	546.938,00	369.934,00	51,7%	62,6%	-32,4%	10,0%
			34110 Infraccions i sancions branca general	55.865,49	28.616,00	25.833,00	64.245,00	-53,8%	-9,7%	148,7%	124,5%
			34120 Interessos legals art15 branca general	6.140,50	14.114,00	6.934,00	10.000,00	12,9%	-50,9%	44,2%	-29,1%
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**42.485.986,42**	**39.124.077,75**	**45.225.507,75**	**52.651.531,61**	**6,4%**	**15,6%**	**16,4%**	**34,6%**
	42		Transferències del Govern d'Andorra	42.485.986,42	39.124.077,75	45.225.507,75	52.651.531,61	6,4%	15,6%	16,4%	34,6%
		421	Per prestacions de branca general	42.485.986,42	39.124.077,75	45.225.507,75	52.651.531,61	6,4%	15,6%	16,4%	34,6%
			42112 Aportació de Govern al déficit Branca General	37.136.895,40	33.110.856,75	39.590.938,60	40.404.901,61	6,6%	19,6%	2,1%	22,0%
			42113 Pensions NC Invalidesa Malaltia	1.951.404,02	1.962.734,00	2.108.379,00	2.424.636,00	8,0%	7,4%	15,0%	23,5%
			42114 Cplm pensions inv. LP18/2019 art.25bis	479.249,24	607.040,00	412.843,00	474.769,00	-13,9%	-32,0%	15,0%	-21,8%
			42115 Cplm al 100% rec.econòmics insuficients	2.918.437,76	3.443.447,00	3.113.347,15	3.337.253,00	6,7%	-9,6%	7,2%	-3,1%
			42116 Cplm al 100% per patologia				5.463.211,00				
			42117 Permis de naixement igualitari				546.761,00				
8			**ACTIUS FINANCERS**	**1.663.958,70**	**2.220.000,00**	**3.821.232,00**	**2.529.673,00**	**129,6%**	**72,1%**	**-33,8%**	**13,9%**
	83		Reintegrament de prèstecs i bestretes fora S.P.	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
		831	Reintegrament de prèstecs i bestretes fora S.P.	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
			83101 Reintegrament de bestretes per prestacions INSS	158,55	1.520.000,00	2.499.373,00	1.340.000,00	1576294,2%	64,4%	-46,4%	-11,8%
			83102 Reintegrament de bestretes per prestacions SSFR	1.656.343,98	700.000,00	1.321.859,00	1.189.673,00	-20,2%	88,8%	-10,0%	70,0%
			83104 Reintegrament per Prestacions Art16 Conveni SSFR	7.456,17	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
Total general				**232.987.359,31**	**244.312.896,75**	**253.218.600,75**	**274.286.690,61**	**8,7%**	**3,6%**	**8,3%**	**12,3%**

PÀGINA: 28 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.2.3. Branca jubilació

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
1			**COTITZACIONS SOCIALS**	**197.487.953,30**	**209.611.613,00**	**216.758.478,00**	**234.100.403,00**	**9,8%**	**3,4%**	**8,0%**	**11,7%**
	12		Cotitzacions Socials	197.487.953,30	209.611.613,00	216.758.478,00	234.100.403,00	9,8%	3,4%	8,0%	11,7%
		123	Cotitzacions branca jubilació	197.487.953,30	209.611.613,00	216.758.478,00	234.100.403,00	9,8%	3,4%	8,0%	11,7%
			12300 Branca jubilació assalariats	164.713.495,46	173.066.205,00	178.809.406,00	191.628.109,00	8,6%	3,3%	7,2%	10,7%
			12301 Branca jubilació treballadors per compte propi	27.371.214,79	30.225.088,00	31.861.524,00	35.719.927,00	16,4%	5,4%	12,1%	18,2%
			12304 Branca jubilació assalariats de baixa	5.062.357,65	5.866.944,00	5.747.670,00	6.323.728,00	13,5%	-2,0%	10,0%	7,8%
			12305 Branca jubilació cpte propi de baixa	340.885,40	453.376,00	339.878,00	428.639,00	-0,3%	-25,0%	26,1%	-5,5%
3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**502.608,94**	**414.593,00**	**605.509,00**	**496.792,00**	**20,5%**	**46,0%**	**-18,0%**	**19,8%**
	34		Altres ingressos	458.437,02	414.593,00	590.509,00	481.792,00	28,8%	42,4%	-18,4%	16,2%
		341	Recàrrecs	458.437,02	414.593,00	590.509,00	481.792,00	28,8%	42,4%	-18,4%	16,2%
			34102 Recàrrecs branca jubilació	395.976,20	371.305,00	557.512,00	408.436,00	40,8%	50,1%	-26,7%	10,0%
			34112 Infraccions i sancions branca jubilació	55.092,21	28.618,00	25.476,00	63.356,00	-53,8%	-11,0%	148,7%	121,4%
			34122 Interessos legals art15 branca Jubilació	7.368,61	14.670,00	7.521,00	10.000,00	2,1%	-48,7%	33,0%	-31,8%
	33		Ingressos per reintegraments	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
		332	Reintegraments de prestacions branca jubilació	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
			33240 Altres reintegraments branca jubilació	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**7.030.575,29**	**7.411.462,00**	**6.900.582,00**	**6.812.630,00**	**-1,8%**	**-6,9%**	**-1,3%**	**-8,1%**
	42		Transferències del Govern d'Andorra	7.030.575,29	7.411.462,00	6.900.582,00	6.812.630,00	-1,8%	-6,9%	-1,3%	-8,1%
		423	Per prestacions de branca jubilació	7.030.575,29	7.411.462,00	6.900.582,00	6.812.630,00	-1,8%	-6,9%	-1,3%	-8,1%
			42390 Complement de vellesa llei 4/2006	1.263.541,55	1.306.662,00	1.241.938,00	1.220.704,00	-1,7%	-5,0%	-1,7%	-6,6%
			42391 Pensions no contributives art 41	1.952.523,22	1.886.453,00	1.783.873,00	1.643.534,00	-8,6%	-5,4%	-7,9%	-12,9%
			42392 Cplm pensions LP18/2019 art.25bis	3.814.510,52	4.218.347,00	3.874.771,00	3.948.392,00	1,6%	-8,1%	1,9%	-6,4%
5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**84.278,63**	**0,00**	**52.436,00**	**0,00**	**-37,8%**		**-100,0%**	
	52		Interessos de dipòsits i comptes bancaris	84.278,63	0,00	52.436,00	0,00	-37,8%		-100,0%	
		524	Interessos de comptes bancaris	84.278,63	0,00	52.436,00	0,00	-37,8%		-100,0%	
			52403 Interessos c/c branca jubilació	84.278,63	0,00	52.436,00	0,00	-37,8%		-100,0%	
Total general				**205.105.416,16**	**217.437.668,00**	**224.317.005,00**	**241.409.825,00**	**9,4%**	**3,2%**	**7,6%**	**11,0%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

4. PRESSUPOST DE DESPESES CONSOLIDAT PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**6.907.588,33**	**9.994.581,00**	**8.433.630,00**	**10.438.730,00**	**22,1%**	**-15,6%**	**23,8%**	**4,4%**
	10		Alts Càrrecs	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
		100	Remuneracions bàsiques, alts càrrecs	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
			10000 Consell d'administració	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
	11		Personal Fix	5.761.013,60	8.345.210,00	6.791.559,00	8.746.054,00	17,9%	-18,6%	28,8%	4,8%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	5.761.013,60	8.345.210,00	6.791.559,00	8.746.054,00	17,9%	-18,6%	28,8%	4,8%
			11000 Sou base personal fix	5.039.940,97	6.399.356,00	5.505.526,00	8.050.124,00	9,2%	-14,0%	46,2%	25,8%
			11001 Noves contractacions de personal fix	164.482,60	1.199.674,00	539.853,00	0,00	228,2%	-55,0%	-100,0%	-100,0%
			11010 Triennis personal fix	241.635,27	285.731,00	285.731,00	322.444,00	18,2%	0,0%	12,8%	12,8%
			11060 Primes personal fix	82.109,88	144.675,00	144.675,00	62.188,00	76,2%	0,0%	-57,0%	-57,0%
			11070 Assegurança cplm personal fix	41.197,46	41.983,00	41.983,00	46.696,00	1,9%	0,0%	11,2%	11,2%
			11080 Cplm. pensions disp.add.4ª RPSCASS	47.058,34	121.944,00	121.944,00	109.122,00	159,1%	0,0%	-10,5%	-10,5%
			11081 Cplm. pensions disp.trans.1ª RPSCASS	144.589,08	151.847,00	151.847,00	155.480,00	5,0%	0,0%	2,4%	2,4%
	13		Personal Eventual	38.769,20	104.963,00	104.963,00	95.719,00	170,7%	0,0%	-8,8%	-8,8%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	38.769,20	104.963,00	104.963,00	95.719,00	170,7%	0,0%	-8,8%	-8,8%
			13000 Sou base personal eventual	38.769,20	104.963,00	104.963,00	95.719,00	170,7%	0,0%	-8,8%	-8,8%
	16		Quotes i despeses socials	973.775,54	1.407.295,00	1.399.995,00	1.457.239,00	43,8%	-0,5%	4,1%	3,5%
		160	Quotes Seguretat Social	906.788,82	1.334.295,00	1.334.295,00	1.388.739,00	47,1%	0,0%	4,1%	4,1%
			16000 Quotes S.Social administradors	18.496,36	21.252,00	21.252,00	21.816,00	14,9%	0,0%	2,7%	2,7%
			16010 Quotes S.Social personal fix	882.283,16	1.296.773,00	1.296.773,00	1.352.018,00	47,0%	0,0%	4,3%	4,3%
			16050 Quotes S.Social personal eventual	6.009,30	16.270,00	16.270,00	14.905,00	170,7%	0,0%	-8,4%	-8,4%
		163	Despeses socials del personal	66.986,72	73.000,00	65.700,00	68.500,00	-1,9%	-10,0%	4,3%	-6,2%
			16300 Formació i perfeccionament personal	60.880,74	64.500,00	58.050,00	60.000,00	-4,6%	-10,0%	3,4%	-7,0%
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	6.105,98	8.500,00	7.650,00	8.500,00	25,3%	-10,0%	11,1%	0,0%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**2.576.966,64**	**4.328.574,00**	**3.678.979,65**	**6.010.003,00**	**42,8%**	**-15,0%**	**63,4%**	**38,8%**
	20		Lloguers	560.968,27	519.232,00	519.232,00	656.626,00	-7,4%	0,0%	26,5%	26,5%
		202	Lloguer d'edificis i altres construccions	435.406,40	439.528,00	439.528,00	466.801,00	0,9%	0,0%	6,2%	6,2%
			20200 Lloguer d'edificis i altres construccions	435.406,40	439.528,00	439.528,00	466.801,00	0,9%	0,0%	6,2%	6,2%
		206	Lloguer d'equipaments per informàtica	113.555,56	60.000,00	60.000,00	155.907,00	-47,2%	0,0%	159,8%	159,8%
			20600 Lloguer d'equipaments per informàtica	113.555,56	60.000,00	60.000,00	155.907,00	-47,2%	0,0%	159,8%	159,8%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	12.006,31	19.704,00	19.704,00	33.918,00	64,1%	0,0%	72,1%	72,1%
			20900 Lloguer d'altre immobilitzat material	12.006,31	19.704,00	19.704,00	33.918,00	64,1%	0,0%	72,1%	72,1%
	21		Reparació, manteniment i conservació	908.276,98	2.033.782,00	1.576.564,40	2.657.932,00	73,6%	-22,5%	68,6%	30,7%
		210	Repar. i conservació de terrenys i béns naturals	1.564,86	1.746,00	1.746,00	1.895,00	11,6%	0,0%	8,5%	8,5%
			21000 Reparació, manteniment i conservació, terrenys	1.564,86	1.746,00	1.746,00	1.895,00	11,6%	0,0%	8,5%	8,5%
		212	Repar. i conservació edificis i altres contruc.	0,00	15.524,00	15.524,00	10.095,00		0,0%	-35,0%	-35,0%
			21200 Reparació, manteniment i conservació, edificis	0,00	15.524,00	15.524,00	10.095,00		0,0%	-35,0%	-35,0%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	57.342,15	108.004,00	97.817,40	115.174,00	70,6%	-9,4%	17,7%	6,6%
			21300 Reparació, manteniment i conservació, maquinària	57.342,15	108.004,00	97.817,40	115.174,00	70,6%	-9,4%	17,7%	6,6%
		214	Repar. i conservació material de transport	464,19	5.729,00	5.729,00	6.420,00	1134,2%	0,0%	12,1%	12,1%
			21400 Rep., mant. i conservació, material de transport	464,19	5.729,00	5.729,00	6.420,00	1134,2%	0,0%	12,1%	12,1%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	4.051,13	45.366,00	45.366,00	11.782,00	1019,8%	0,0%	-74,0%	-74,0%
			21500 Reparació, manteniment i conservació,mobiliari	4.051,13	45.366,00	45.366,00	11.782,00	1019,8%	0,0%	-74,0%	-74,0%
		216	Repar. i conservació equipaments informàtica	844.854,65	1.857.413,00	1.410.382,00	2.512.566,00	66,9%	-24,1%	78,1%	35,3%
			21600 Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	844.854,65	1.857.413,00	1.410.382,00	2.512.566,00	66,9%	-24,1%	78,1%	35,3%
	22		Materials, subministraments i altres	1.106.646,83	1.745.160,00	1.552.783,25	2.685.509,00	40,3%	-11,0%	72,9%	53,9%
		220	Material d'oficina	49.022,63	84.891,00	84.891,00	128.966,00	73,2%	0,0%	51,9%	51,9%
			22000 Material oficina ordinari	25.714,20	36.317,00	36.317,00	35.870,00	41,2%	0,0%	-1,2%	-1,2%
			22010 Petit mobiliari i estris	9.690,50	14.608,00	14.608,00	26.412,00	50,7%	0,0%	80,8%	80,8%
			22020 Premsa i revistes	157,56	2.219,00	2.219,00	2.812,00	1308,4%	0,0%	26,7%	26,7%
			22030 Llibres i publicacions	3.783,12	4.910,00	4.910,00	4.892,00	29,8%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22040 Consumibles d'informàtica	8.783,05	20.000,00	20.000,00	50.420,00	127,7%	0,0%	152,1%	152,1%
			22090 Altre petit material	894,20	6.837,00	6.837,00	8.560,00	664,6%	0,0%	25,2%	25,2%
		221	Suministraments	125.163,54	115.107,00	115.107,00	131.248,00	-8,0%	0,0%	14,0%	14,0%
			22100 Energía elèctrica	93.944,33	92.070,00	92.070,00	100.270,00	-2,0%	0,0%	8,9%	8,9%
			22110 Aigua	2.864,77	2.660,00	2.660,00	3.057,00	-7,1%	0,0%	14,9%	14,9%
			22120 Carburants per a locomoció	284,88	982,00	982,00	1.834,00	244,7%	0,0%	86,8%	86,8%
			22130 Carburants per a calefacció	14.382,20	11.539,00	11.539,00	16.304,00	-19,8%	0,0%	41,3%	41,3%
			22180 Productes de neteja	5.315,37	4.910,00	4.910,00	6.114,00	-7,6%	0,0%	24,5%	24,5%
			22190 Altres subministraments	8.371,99	2.946,00	2.946,00	3.669,00	-64,8%	0,0%	24,5%	24,5%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
		222	Comunicacions	68.747,42	61.196,00	61.196,00	78.992,00	-11,0%	0,0%	29,1%	29,1%
		22200	Serveis telefònics	42.626,14	36.644,00	36.644,00	44.754,00	-14,0%	0,0%	22,1%	22,1%
		22210	Serveis postals i telegràfics	26.121,28	24.552,00	24.552,00	34.238,00	-6,0%	0,0%	39,5%	39,5%
		223	Transport	21.897,53	40.119,00	40.119,00	45.607,00	83,2%	0,0%	13,7%	13,7%
		22300	Transport mercaderies	0,00	2.823,00	2.823,00	3.669,00		0,0%	30,0%	30,0%
		22310	Missatgers	21.897,53	36.682,00	36.682,00	41.327,00	67,5%	0,0%	12,7%	12,7%
		22330	Altres transports	0,00	614,00	614,00	611,00		0,0%	-0,5%	-0,5%
		224	Assegurances	3.135,62	11.662,00	11.662,00	125.323,00	271,9%	0,0%	974,6%	974,6%
		22420	Primes d'assegurances vehicles i ginys	442,28	1.841,00	1.841,00	1.834,00	316,3%	0,0%	-0,4%	-0,4%
		22460	Primes d'assegurances multirisc incendi	2.693,34	2.762,00	2.762,00	2.649,00	2,5%	0,0%	-4,1%	-4,1%
		22490	Primes d'assegurances altres riscos	0,00	7.059,00	7.059,00	120.840,00		0,0%	1611,9%	1611,9%
		225	Tributs	621,38	818,00	818,00	978,00	31,6%	0,0%	19,6%	19,6%
		22500	Tributs locals	621,38	818,00	818,00	978,00	31,6%	0,0%	19,6%	19,6%
		226	Altres serveis	48.789,07	213.762,00	213.762,00	307.625,00	338,1%	0,0%	43,9%	43,9%
		22600	Serveis bancaris	465,95	6.547,00	6.547,00	15.896,00	1305,1%	0,0%	142,8%	142,8%
		22610	Atencions protoco.làries i de representació	276,25	982,00	982,00	1.956,00	255,5%	0,0%	99,2%	99,2%
		22630	Jurídic i contencios	34.145,49	147.078,00	147.078,00	167.524,00	330,7%	0,0%	13,9%	13,9%
		22660	Reunions, conferències i cursets	1.174,74	7.366,00	7.366,00	4.892,00	527,0%	0,0%	-33,6%	-33,6%
		22670	Publicitat i propaganda	12.423,64	50.868,00	50.868,00	36.379,00	309,4%	0,0%	-28,5%	-28,5%
		22690	Altres despeses de representació	303,00	921,00	921,00	978,00	204,0%	0,0%	6,2%	6,2%
		22691	Eleccions al Consell d'administració	0,00	0,00	0,00	80.000,00				
		227	Treballs realitzats per altres empreses	788.446,34	1.171.505,00	979.128,25	1.855.766,00	24,2%	-16,4%	89,5%	58,4%
		22700	Empreses de neteja i sanejament	80.245,57	82.702,00	82.702,00	90.333,00	3,1%	0,0%	9,2%	9,2%
		22710	Empreses de seguretat	44.160,25	54.014,00	54.014,00	60.529,00	22,3%	0,0%	12,1%	12,1%
		22720	Empreses de valoracions, peritatges i auditories	83.714,01	196.147,00	153.647,00	150.665,00	83,5%	-21,7%	-1,9%	-23,2%
		22760	Estudis i treballs tècnics	177.631,47	425.449,00	316.614,00	957.974,00	78,2%	-25,6%	202,6%	125,2%
		22790	Altres treballs a l'exterior	402.695,04	413.193,00	372.151,25	596.265,00	-7,6%	-9,9%	60,2%	44,3%
		229	Imprevistos o insuficiències	823,30	46.100,00	46.100,00	11.004,00	5499,4%	0,0%	-76,1%	-76,1%
		22900	Imprevistos o insuficiències	823,30	46.100,00	46.100,00	11.004,00	5499,4%	0,0%	-76,1%	-76,1%
	23		Indemnitzacions per serveis	1.074,56	30.400,00	30.400,00	9.936,00	2729,1%	0,0%	-67,3%	-67,3%
		230	Reemborsament de dietes	1.074,56	30.400,00	30.400,00	9.936,00	2729,1%	0,0%	-67,3%	-67,3%
		23000	Dietes de personal fix	1.074,56	28.000,00	28.000,00	5.045,00	2505,7%	0,0%	-82,0%	-82,0%
		23030	Dietes altres personal, Consell d'Administració	0,00	2.400,00	2.400,00	4.891,00		0,0%	103,8%	103,8%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**393.433.234,56**	**423.849.477,50**	**432.525.093,18**	**474.570.421,75**	**9,9%**	**2,0%**	**9,7%**	**12,0%**
	42		Transferències als assegurats i families	393.417.139,03	423.831.477,50	432.508.175,55	474.552.079,75	9,9%	2,0%	9,7%	12,0%
		421	Per prestacions de branca general	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%
			42111 Reembossament malaltia	130.565.157,32	133.547.479,00	139.245.916,01	147.892.063,00	6,6%	4,3%	6,2%	10,7%
			42112 Reembossament accident de treball	2.531.936,68	2.601.954,00	2.700.281,87	2.852.031,00	6,6%	3,8%	5,6%	9,6%
			42113 Reembossament maternitat	1.563.377,73	1.583.139,00	1.667.346,16	1.801.183,00	6,7%	5,3%	8,0%	13,8%
			42142 Complement Demandes 100%	4.938.156,87	5.281.514,00	5.266.475,42	5.463.211,00	6,6%	-0,3%	3,7%	3,4%
			42143 Complement Demandes 100% Rec.Econòmics Insuficients	2.919.256,70	3.443.447,00	3.113.347,15	3.337.253,00	6,6%	-9,6%	7,2%	-3,1%
			42146 Convenis Seg.Socials Pensions i Families	1.422.939,40	1.332.421,00	1.332.421,00	1.365.732,00	-6,4%	0,0%	2,5%	2,5%
			42121 Salaris malaltia	33.031.713,58	34.335.620,00	37.565.995,00	40.796.671,00	13,7%	9,4%	8,6%	18,8%
			42122 Salaris accident de treball	7.757.921,97	7.879.854,00	9.163.366,00	9.951.415,00	18,1%	16,3%	8,6%	26,3%
			42123 Salaris maternitat	5.580.156,50	6.288.831,00	6.148.762,00	7.224.317,00	10,2%	-2,2%	17,5%	14,9%
			42141 Capital defunció	268.887,39	189.855,00	985.552,94	1.029.903,00	266,5%	419,1%	4,5%	442,5%
			42129 Cotització Patronal Prestacions Salari	6.695.612,28	6.936.116,00	7.594.564,00	8.319.040,00	13,4%	9,5%	9,5%	19,9%
			42130 Pensió Invalidesa malaltia	14.025.927,36	14.202.496,00	14.180.893,00	14.450.330,00	1,1%	-0,2%	1,9%	1,7%
			42131 Pensions derivades d'AT	3.570.576,20	3.511.568,00	4.002.856,00	4.078.910,00	12,1%	14,0%	1,9%	16,2%
			42133 Pensions reversió d'orfenesa	1.437.589,86	1.440.697,00	1.565.983,00	1.595.737,00	8,9%	8,7%	1,9%	10,8%
			42134 Pensió NC Invalidesa malaltia	1.957.556,05	1.962.734,00	2.108.379,00	2.424.636,00	7,7%	7,4%	15,0%	23,5%
			42135 Cplm pensions malaltia LP18/2019 art.25bis	479.249,21	607.040,00	412.843,00	474.769,00	-13,9%	-32,0%	15,0%	-21,8%
			42139 Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	2.263.923,78	2.298.571,00	2.378.127,00	2.414.997,00	5,0%	3,5%	1,6%	5,1%
			42125 Salaris pandèmia SARS-Cov-2	17.058,98	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
			42128 Cotització Patronal Prestacions Salari SAR-Cov-2	2.644,15	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
		423	Per prestacions de branca jubilació	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
			42311 Pensions i capital jubilació	134.144.576,46	154.507.788,00	152.258.245,00	175.153.067,75	13,5%	-1,5%	15,0%	13,4%
			42312 Pensions i capital jubilació NC art41	1.176.531,96	1.145.658,00	1.068.210,00	982.753,00	-9,2%	-6,8%	-8,0%	-14,2%
			42321 Pensions d'invalidesa a jubilació	6.255.580,27	6.106.573,00	6.108.124,00	6.016.502,00	-2,4%	0,0%	-1,5%	-1,5%
			42322 Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	161.247,64	156.287,00	138.881,00	119.617,00	-13,9%	-11,1%	-13,9%	-23,5%
			42331 Pensions de vidüitat	16.316.818,09	18.510.453,50	17.818.437,00	19.461.103,00	9,2%	-3,7%	9,2%	5,1%
			42333 Pensions de vidüitat NC art41	614.743,62	584.508,00	576.782,00	541.164,00	-6,2%	-1,3%	-6,2%	-7,4%
			42390 Cplm NC pensions Lleis 4/2006 i 17/2008	1.263.541,55	1.306.662,00	1.241.938,00	1.220.704,00	-1,7%	-5,0%	-1,7%	-6,6%
			42391 Cplm pensions LP18/2019 Art.25bis	3.815.193,98	4.218.347,00	3.874.771,00	3.948.392,00	1,6%	-8,1%	1,9%	-6,4%
			42399 Cotització malaltia de les pensions	8.639.263,45	9.851.865,00	9.989.679,00	11.636.579,00	15,6%	1,4%	16,5%	18,1%
	48		Transferències a families i institucions sense fi de lucre	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%
		482	Transferències a families i institucions sense fi de lucre	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%
			48292 Quota AISS	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%

PÀGINA: 33 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
6			**INVERSIONS REALS**	**1.022.452,44**	**3.681.652,00**	**1.949.886,00**	**3.811.000,00**	**90,7%**	**-47,0%**	**95,4%**	**3,5%**
	60		Inversions noves	35.533,44	55.000,00	73.274,00	316.000,00	106,2%	33,2%	331,3%	474,5%
		603	Maquinaria, instalacions i equipament	3.339,05	35.000,00	29.685,00	70.000,00	789,0%	-15,2%	135,8%	100,0%
			60340 Instal.lacions d'edificis administratius	3.339,05	35.000,00	29.685,00	70.000,00	789,0%	-15,2%	135,8%	100,0%
		605	Mobiliari i estris	32.194,39	20.000,00	43.589,00	147.500,00	35,4%	117,9%	238,4%	637,5%
			60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius	32.194,39	20.000,00	43.589,00	147.500,00	35,4%	117,9%	238,4%	637,5%
		609	Estudis i projectes d'inversió	0,00	0,00		98.500,00				
			60910 Estudis i projectes d'inversió	0,00	0,00		98.500,00				
	61		Inversions de reposició	417.887,38	920.152,00	607.054,00	950.667,00	45,3%	-34,0%	56,6%	3,3%
		612	Edificis i altres construccions				520.000,00				
			61200 Millora d'edificis Obra Civil Administratiu				520.000,00				
		613	Maquinaria, instalacions i equipament				84.000,00				
			61390 Maq. i Instal.lacions d'altres edificis				84.000,00				
		615	Mobiliari i estris	1.830,84	658.143,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
			61500 Reposició i millora despatx edif.adm.	1.830,84	658.143,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
		616	Equipaments per a processos d'informació	416.056,54	262.009,00	607.054,00	346.667,00	45,9%	131,7%	-42,9%	32,3%
			61610 Reposició i millora d'equips d'informació	416.056,54	262.009,00	607.054,00	346.667,00	45,9%	131,7%	-42,9%	32,3%
	64		Immobilitzat inmaterial	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.544.333,00	123,1%	-53,1%	100,4%	-6,0%
		640	Immobilitzat inmaterial	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.544.333,00	123,1%	-53,1%	100,4%	-6,0%
			64050 Aplicacions informàtiques	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.544.333,00	123,1%	-53,1%	100,4%	-6,0%
7			**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**	**30.700.000,00**	**17.064.294,25**	**28.198.967,93**	**18.015.127,71**	**-8,1%**	**65,3%**	**-36,1%**	**5,6%**
	71		Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
		711	Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
			71100 Transferències a Fons Reserves Jubilació	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
8			**ACTIUS FINANCERS**	**3.086.027,44**	**3.115.370,00**	**3.047.433,00**	**3.105.334,00**	**-1,3%**	**-2,2%**	**1,9%**	**-0,3%**
	83		Concesions de préstecs i bestretes fora del S.P.	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
		831	Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
			83101 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS	1.481.438,18	1.483.962,00	1.423.470,00	1.450.516,00	-3,9%	-4,1%	1,9%	-2,3%
			83102 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR	1.415.040,41	1.439.573,00	1.532.468,00	1.561.585,00	8,3%	6,5%	1,9%	8,5%
			83103 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP	189.548,85	191.835,00	91.495,00	93.233,00	-51,7%	-52,3%	1,9%	-51,4%
Total general				**437.726.269,41**	**462.033.948,75**	**477.833.989,76**	**515.950.616,46**	**9,2%**	**3,4%**	**8,0%**	**11,7%**

PÀGINA: 34 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL

Programa 4611: Serveis Generals	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exe. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1 Despeses de personal	4.590.459,37	6.383.807,00	5.330.152,00	7.192.409,00	16,1%	-16,5%	34,9%	12,7%	59,2%	46,4%	51,4%	46,5%
2 Despeses en béns corrents i serveis	2.137.215,93	3.682.718,00	3.064.836,65	4.504.356,00	43,4%	-16,8%	47,0%	22,3%	27,6%	26,8%	29,6%	29,1%
3 Despeses financeres												
4 Transferències corrents	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%	0,2%	0,1%	0,2%	0,1%
6 Inversions reals	1.011.472,36	3.668.652,00	1.949.886,00	3.761.000,00	92,8%	-46,9%	92,9%	2,5%	13,0%	26,7%	18,8%	24,3%
7 Transferències de capital												
8 Actius financers												
9 Passius financers												
Total Despeses	7.755.243,19	13.753.177,00	10.361.792,28	15.476.107,00	33,6%	-24,7%	49,4%	12,5%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Programa 4612: Branca general	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exe. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1 Despeses de personal	2.079.042,21	3.108.186,00	2.659.843,00	2.840.899,00	27,9%	-14,4%	6,8%	-8,6%	0,9%	1,3%	1,1%	1,1%
2 Despeses en béns corrents i serveis	394.640,81	530.660,00	530.660,00	1.401.755,00	34,5%		164,2%	164,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,5%
3 Despeses financers												
4 Transferències corrents	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%	97,5%	97,1%	97,5%	97,2%
6 Inversions reals	6.958,66	13.000,00		50.000,00	-100,0%	-100,0%		284,6%	0,0%	0,0%		0,0%
7 Transferències de capital												
8 Actius financers	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%	1,4%	1,3%	1,2%	1,2%
9 Passius financers												
Total Despeses	226.596.311,13	234.210.552,00	245.671.044,55	262.870.186,00	8,4%	4,9%	7,0%	12,2%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Programa 4613: Branca jubilació	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exe. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1 Despeses de personal	238.086,75	502.588,00	443.635,00	405.422,00	86,3%	-11,7%	-8,6%	-19,3%	0,1%	0,2%	0,2%	0,2%
2 Despeses en béns corrents i serveis	45.109,90	115.196,00	83.483,00	103.892,00	85,1%	-27,5%	24,4%	-9,8%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%
3 Despeses financers												
4 Transferències corrents	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%	84,8%	91,7%	87,0%	92,2%
6 Inversions reals	4.021,42				-100,0%				0,0%			
7 Transferències de capital	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%	15,1%	8,0%	12,7%	7,6%
8 Actius financers												
9 Passius financers												
Total Despeses	203.374.715,09	214.070.219,75	221.801.152,93	237.604.323,46	9,1%	3,6%	7,1%	11,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

461 Administració general de la Seguretat Social	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Inc. Est.25/ Exe.24	Inc. Est.25/ Pres.25	Inc. Pres.26/ Est.25	Inc. Pres.26/ Pres.25	Pes Exe. 2024	Pes Pres. 2025	Pes Est. 2025	Pes Pres. 2026
1 Despeses de personal	6.907.588,33	9.994.581,00	8.433.630,00	10.438.730,00	22,1%	-15,6%	23,8%	4,4%	1,6%	2,2%	1,8%	2,0%
2 Despeses en béns corrents i serveis	2.576.966,64	4.328.574,00	3.678.979,65	6.010.003,00	42,8%	-15,0%	63,4%	38,8%	0,6%	0,9%	0,8%	1,2%
3 Despeses financers												
4 Transferències corrents	393.433.234,56	423.849.477,50	432.525.093,18	474.570.421,75	9,9%	2,0%	9,7%	12,0%	89,9%	91,7%	90,5%	92,0%
6 Inversions reals	1.022.452,44	3.681.652,00	1.949.886,00	3.811.000,00	90,7%	-47,0%	95,4%	3,5%	0,2%	0,8%	0,4%	0,7%
7 Transferències de capital	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%	7,0%	3,7%	5,9%	3,5%
8 Actius financers	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%	0,7%	0,7%	0,6%	0,6%
9 Passius financers												
Total Despeses	437.726.269,41	462.033.948,75	477.833.989,76	515.950.616,46	9,2%	3,4%	8,0%	11,7%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

PÀGINA: 35 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

5.1. Classificació econòmica i funcional de la despesa i dels ingressos

Pressupost 2026 - INGRESSOS		Cotitzacions Socials i impostos		Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Transferències de capital	Actius financers	
Programa	Descripció Projecte / Capítols	1	2	3	4	5	7	8	Total general
4611	Projecte 4611: serveis generals	0,00	0,00	254.100,85	0,00	0,00	0,00	0,00	254.100,85
4612	Projecte 4612: branca general	216.723.619,00	0,00	2.381.867,00	52.651.531,61	0,00	0,00	2.529.673,00	274.286.690,61
4613	Projecte 4613: branca jubilació	234.100.403,00	0,00	496.792,00	6.812.630,00	0,00	0,00	0,00	241.409.825,00
Total general		450.824.022,00	0,00	3.132.759,85	59.464.161,61	0,00	0,00	2.529.673,00	515.950.616,46

Pressupost 2026 - DESPESES		Despeses de personal	Despeses en béns corrents i serveis	Despeses financers	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	
Programa	Descripció Projecte / Capítols	1	2	3	4,00	6	7,00	8	Total general
4611	Projecte 4611: serveis generals	7.192.409,00	4.504.356,00	0,00	18.342,00	3.761.000,00	0,00	0,00	15.476.107,00
4612	Projecte 4612: branca general	2.840.899,00	1.401.755,00	0,00	255.472.198,00	50.000,00	0,00	3.105.334,00	262.870.186,00
4613	Projecte 4613: branca jubilació	405.422,00	103.892,00	0,00	219.079.881,75	0,00	18.015.127,71	0,00	237.604.323,46
Total general		10.438.730,00	6.010.003,00	0,00	474.570.421,75	3.811.000,00	18.015.127,71	3.105.334,00	515.950.616,46

PÀGINA: 36 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

5.2. Programes

5.2.1. Programa 4611: serveis generals

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**4.590.459,37**	**6.383.807,00**	**5.330.152,00**	**7.192.409,00**	**16,1%**	**-16,5%**	**34,9%**	**12,7%**
	10		Alts Càrrecs	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
		100	Remuneracions bàsiques, alts càrrecs	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
			10000 Consell d'administració	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
	11		Personal Fix	3.759.454,12	5.277.878,00	4.230.123,00	5.961.064,00	12,5%	-19,9%	40,9%	12,9%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	3.759.454,12	5.277.878,00	4.230.123,00	5.961.064,00	12,5%	-19,9%	40,9%	12,9%
			11000 Sou base personal fix	3.300.404,96	3.975.724,00	3.401.231,00	5.504.825,00	3,1%	-14,5%	61,8%	38,5%
			11001 Noves contractacions de personal fix	105.743,49	860.476,00	387.214,00	0,00	266,2%	-55,0%	-100,0%	-100,0%
			11010 Triennis personal fix	148.259,36	180.697,00	180.697,00	209.820,00	21,9%	0,0%	16,1%	16,1%
			11060 Primes personal fix	40.559,06	47.291,00	47.291,00	19.019,00	16,6%	0,0%	-59,8%	-59,8%
			11070 Assegurança cplm personal fix	31.826,05	32.276,00	32.276,00	36.257,00	1,4%	0,0%	12,3%	12,3%
			11080 Cplm. pensions disp.add.4ª RPSCASS	26.617,08	71.222,00	71.222,00	76.912,00	167,6%	0,0%	8,0%	8,0%
			11081 Cplm. pensions disp.trans.1ª RPSCASS	106.044,12	110.192,00	110.192,00	114.231,00	3,9%	0,0%	3,7%	3,7%
	13		Personal Eventual	38.769,20	61.033,00	61.033,00	81.419,00	57,4%	0,0%	33,4%	33,4%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	38.769,20	61.033,00	61.033,00	81.419,00	57,4%	0,0%	33,4%	33,4%
			13000 Sou base personal eventual	38.769,20	61.033,00	61.033,00	81.419,00	57,4%	0,0%	33,4%	33,4%
	16		Quotes i despeses socials	658.206,06	907.783,00	901.883,00	1.010.208,00	37,0%	-0,6%	12,0%	11,3%
		160	Quotes Seguretat Social	603.095,78	848.783,00	848.783,00	955.708,00	40,7%	0,0%	12,6%	12,6%
			16000 Quotes S.Social administradors	18.496,36	21.252,00	21.252,00	21.816,00	14,9%	0,0%	2,7%	2,7%
			16010 Quotes S.Social personal fix	578.590,12	818.071,00	818.071,00	921.207,00	41,4%	0,0%	12,6%	12,6%
			16050 Quotes S.Social personal eventual	6.009,30	9.460,00	9.460,00	12.685,00	57,4%	0,0%	34,1%	34,1%
		163	Despeses socials del personal	55.110,28	59.000,00	53.100,00	54.500,00	-3,6%	-10,0%	2,6%	-7,6%
			16300 Formació i perfeccionament personal	49.386,22	54.500,00	49.050,00	50.000,00	-0,7%	-10,0%	1,9%	-8,3%
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	5.724,06	4.500,00	4.050,00	4.500,00	-29,2%	-10,0%	11,1%	0,0%

PÀGINA: 37 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**2.137.215,93**	**3.682.718,00**	**3.064.836,65**	**4.504.356,00**	**43,4%**	**-16,8%**	**47,0%**	**22,3%**
	20		Lloguers	560.968,27	515.958,00	515.958,00	652.550,00	-8,0%	0,0%	26,5%	26,5%
		202	Lloguer d'edificis i altres construccions	435.406,40	439.528,00	439.528,00	466.801,00	0,9%	0,0%	6,2%	6,2%
			20200 Lloguer d'edificis i altres construccions	435.406,40	439.528,00	439.528,00	466.801,00	0,9%	0,0%	6,2%	6,2%
		206	Lloguer d'equipaments per informàtica	113.555,56	60.000,00	60.000,00	155.907,00	-47,2%	0,0%	159,8%	159,8%
			20600 Lloguer d'equipaments per informàtica	113.555,56	60.000,00	60.000,00	155.907,00	-47,2%	0,0%	159,8%	159,8%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	12.006,31	16.430,00	16.430,00	29.842,00	36,8%	0,0%	81,6%	81,6%
			20900 Lloguer d'altre immobilitzat material	12.006,31	16.430,00	16.430,00	29.842,00	36,8%	0,0%	81,6%	81,6%
	21		Reparació, manteniment i conservació	869.067,70	1.926.355,00	1.469.137,40	1.755.206,00	69,0%	-23,7%	19,5%	-8,9%
		210	Repar. i conservació de terrenys i béns naturals	1.564,86	1.746,00	1.746,00	1.895,00	11,6%	0,0%	8,5%	8,5%
			21000 Reparació, manteniment i conservació, terrenys	1.564,86	1.746,00	1.746,00	1.895,00	11,6%	0,0%	8,5%	8,5%
		212	Repar. i conservació edificis i altres contruc.	0,00	15.524,00	15.524,00	10.095,00		0,0%	-35,0%	-35,0%
			21200 Reparació, manteniment i conservació, edificis	0,00	15.524,00	15.524,00	10.095,00		0,0%	-35,0%	-35,0%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	57.248,81	101.866,00	91.679,40	109.060,00	60,1%	-10,0%	19,0%	7,1%
			21300 Reparació, manteniment i conservació, maquinària	57.248,81	101.866,00	91.679,40	109.060,00	60,1%	-10,0%	19,0%	7,1%
		214	Repar. i conservació material de transport	464,19	5.729,00	5.729,00	6.420,00	1134,2%	0,0%	12,1%	12,1%
			21400 Rep., mant. i conservació, material de transport	464,19	5.729,00	5.729,00	6.420,00	1134,2%	0,0%	12,1%	12,1%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	4.051,13	13.366,00	13.366,00	9.782,00	229,9%	0,0%	-26,8%	-26,8%
			21500 Reparació, manteniment i conservació,mobiliari	4.051,13	13.366,00	13.366,00	9.782,00	229,9%	0,0%	-26,8%	-26,8%
		216	Repar. i conservació equipaments informàtica	805.738,71	1.788.124,00	1.341.093,00	1.617.954,00	66,4%	-25,0%	20,6%	-9,5%
			21600 Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	805.738,71	1.788.124,00	1.341.093,00	1.617.954,00	66,4%	-25,0%	20,6%	-9,5%
	22		Materials, subministraments i altres	706.105,40	1.226.005,00	1.065.341,25	2.089.416,00	50,9%	-13,1%	96,1%	70,4%
		220	Material d'oficina	46.471,03	65.618,00	65.618,00	77.893,00	41,2%	0,0%	18,7%	18,7%
			22000 Material oficina ordinari	23.554,20	25.575,00	25.575,00	26.902,00	8,6%	0,0%	5,2%	5,2%
			22010 Petit mobiliari i estris	9.690,50	12.276,00	12.276,00	24.456,00	26,7%	0,0%	99,2%	99,2%
			22020 Premsa i revistes	157,56	1.117,00	1.117,00	1.223,00	608,9%	0,0%	9,5%	9,5%
			22030 Llibres i publicacions	3.783,12	4.092,00	4.092,00	2.446,00	8,2%	0,0%	-40,2%	-40,2%
			22040 Consumibles d'informàtica	8.783,05	20.000,00	20.000,00	20.420,00	127,7%	0,0%	2,1%	2,1%
			22090 Altre petit material	502,60	2.558,00	2.558,00	2.446,00	409,0%	0,0%	-4,4%	-4,4%
		221	Suministraments	124.638,11	113.143,00	113.143,00	128.802,00	-9,2%	0,0%	13,8%	13,8%
			22100 Energia elèctrica	93.944,33	92.070,00	92.070,00	100.270,00	-2,0%	0,0%	8,9%	8,9%
			22110 Aigua	2.864,77	2.660,00	2.660,00	3.057,00	-7,1%	0,0%	14,9%	14,9%
			22120 Carburants per a locomoció	284,88	982,00	982,00	1.834,00	244,7%	0,0%	86,8%	86,8%
			22130 Carburants per a calefacció	14.382,20	11.539,00	11.539,00	16.304,00	-19,8%	0,0%	41,3%	41,3%
			22180 Productes de neteja	5.315,37	4.910,00	4.910,00	6.114,00	-7,6%	0,0%	24,5%	24,5%
			22190 Altres subministraments	7.846,56	982,00	982,00	1.223,00	-87,5%	0,0%	24,5%	24,5%
		222	Comunicacions	68.747,42	59.846,00	59.846,00	77.647,00	-12,9%	0,0%	29,7%	29,7%
			22200 Serveis telefònics	42.626,14	35.294,00	35.294,00	43.409,00	-17,2%	0,0%	23,0%	23,0%
			22210 Serveis postals i telegràfics	26.121,28	24.552,00	24.552,00	34.238,00	-6,0%	0,0%	39,5%	39,5%
		223	Transport	21.897,53	34.595,00	34.595,00	34.704,00	58,0%	0,0%	0,3%	0,3%
			22300 Transport mercaderies	0,00	982,00	982,00	1.223,00		0,0%	24,5%	24,5%
			22310 Missatgers	21.897,53	32.999,00	32.999,00	32.870,00	50,7%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22330 Altres transports	0,00	614,00	614,00	611,00		0,0%	-0,5%	-0,5%
		224	Assegurances	3.135,62	9.718,00	9.718,00	125.323,00	209,9%	0,0%	1189,6%	1189,6%
			22420 Primes d'assegurances vehicles i ginys	442,28	1.841,00	1.841,00	1.834,00	316,3%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22460 Primes d'assegurances multirisc incendi	2.693,34	2.762,00	2.762,00	2.649,00	2,5%	0,0%	-4,1%	-4,1%
			22490 Primes d'assegurances altres riscos	0,00	5.115,00	5.115,00	120.840,00		0,0%	2262,5%	2262,5%
		225	Tributs	621,38	818,00	818,00	978,00	31,6%	0,0%	19,6%	19,6%
			22500 Tributs locals	621,38	818,00	818,00	978,00	31,6%	0,0%	19,6%	19,6%
		226	Altres serveis	44.095,53	132.250,00	132.250,00	215.548,00	199,9%	0,0%	63,0%	63,0%
			22600 Serveis bancaris	231,09	4.829,00	4.829,00	6.114,00	1989,7%	0,0%	26,6%	26,6%
			22610 Atencions protoco.làries i de representació	276,25	982,00	982,00	978,00	255,5%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22630 Jurídic i contencios	29.686,81	73.422,00	73.422,00	91.710,00	147,3%	0,0%	24,9%	24,9%
			22660 Reunions, conferències i cursets	1.174,74	6.138,00	6.138,00	2.446,00	422,5%	0,0%	-60,1%	-60,1%
			22670 Publicitat i propaganda	12.423,64	45.958,00	45.958,00	33.322,00	269,9%	0,0%	-27,5%	-27,5%
			22690 Altres despeses de representació	303,00	921,00	921,00	978,00	204,0%	0,0%	6,2%	6,2%
			22691 Eleccions al Consell d'administració	0,00	0,00	0,00	80.000,00				
		227	Treballs realitzats per altres empreses	396.383,03	771.117,00	610.453,25	1.424.853,00	54,0%	-20,8%	133,4%	84,8%
			22700 Empreses de neteja i sanejament	80.245,57	81.679,00	81.679,00	89.314,00	1,8%	0,0%	9,3%	9,3%
			22710 Empreses de seguretat	31.785,25	39.283,00	39.283,00	45.855,00	23,6%	0,0%	16,7%	16,7%
			22720 Empreses de valoracions, peritatges i auditories	80.599,81	170.000,00	127.500,00	115.000,00	58,2%	-25,0%	-9,8%	-32,4%
			22760 Estudis i treballs tècnics	100.020,19	315.988,00	238.866,00	876.453,00	138,8%	-24,4%	266,9%	177,4%
			22790 Altres treballs a l'exterior	103.732,21	164.167,00	123.125,25	298.231,00	18,7%	-25,0%	142,2%	81,7%
		229	Imprevistos o insuficiències	115,75	38.900,00	38.900,00	3.668,00	3350 6,9%	0,0%	-90,6%	-90,6%
			22900 Imprevistos o insuficiències	115,75	38.900,00	38.900,00	3.668,00	33506,9%	0,0%	-90,6%	-90,6%
	23		Indemnitzacions per serveis	1.074,56	14.400,00	14.400,00	7.184,00	1240,1%	0,0%	-50,1%	-50,1%
		230	Reemborsament de dietes	1.074,56	14.400,00	14.400,00	7.184,00	1240,1%	0,0%	-50,1%	-50,1%
			23000 Dietes de personal fix	1.074,56	12.000,00	12.000,00	2.293,00	1016,7%	0,0%	-80,9%	-80,9%
			23030 Dietes altres personal, Consell d'Administració	0,00	2.400,00	2.400,00	4.891,00		0,0%	103,8%	103,8%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**16.095,53**	**18.000,00**	**16.917,63**	**18.342,00**	**5,1%**	**-6,0%**	**8,4%**	**1,9%**
	48		Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%
		482	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%
			48292 Quota AISS	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%
6			**INVERSIONS REALS**	**1.011.472,36**	**3.668.652,00**	**1.949.886,00**	**3.761.000,00**	**92,8%**	**-46,9%**	**92,9%**	**2,5%**
	60		Inversions noves	24.553,36	45.000,00	73.274,00	316.000,00	198,4%	62,8%	331,3%	602,2%
		603	Maquinaria, instalacions i equipament	3.339,05	25.000,00	29.685,00	70.000,00	789,0%	18,7%	135,8%	180,0%
			60340 Instal.lacions d'edificis administratius	3.339,05	25.000,00	29.685,00	70.000,00	789,0%	18,7%	135,8%	180,0%
		605	Mobiliari i estris	21.214,31	20.000,00	43.589,00	147.500,00	105,5%	117,9%	238,4%	637,5%
			60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius	21.214,31	20.000,00	43.589,00	147.500,00	105,5%	117,9%	238,4%	637,5%
		609	Estudis i projectes d'inversió	0,00	0,00		98.500,00				
			60910 Estudis i projectes d'inversió	0,00	0,00		98.500,00				
	61		Inversions de reposició	417.887,38	917.152,00	607.054,00	950.667,00	45,3%	-33,8%	56,6%	3,7%
		612	Edificis i altres construccions				520.000,00				
			61200 Millora d'edificis Obra Civil Administratiu				520.000,00				
		613	Maquinaria, instalacions i equipament				84.000,00				
			61390 Maq. i Instal.lacions d'altres edificis				84.000,00				
		615	Mobiliari i estris	1.830,84	655.143,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
			61500 Reposició i millora despatx edif.adm.	1.830,84	655.143,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
		616	Equipaments per a processos d'informació	416.056,54	262.009,00	607.054,00	346.667,00	45,9%	131,7%	-42,9%	32,3%
			61610 Reposició i millora d'equips d'informació	416.056,54	262.009,00	607.054,00	346.667,00	45,9%	131,7%	-42,9%	32,3%
	64		Immobilitzat inmaterial	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.494.333,00	123,1%	-53,1%	96,5%	-7,8%
		640	Immobilitzat inmaterial	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.494.333,00	123,1%	-53,1%	96,5%	-7,8%
			64050 Aplicacions informàtiques	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.494.333,00	123,1%	-53,1%	96,5%	-7,8%
Total general				**7.755.243,19**	**13.753.177,00**	**10.361.792,28**	**15.476.107,00**	**33,6%**	**-24,7%**	**49,4%**	**12,5%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

5.2.2. Programa 4612: branca general

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**2.079.042,21**	**3.108.186,00**	**2.659.843,00**	**2.840.899,00**	**27,9%**	**-14,4%**	**6,8%**	**-8,6%**
	11		Personal Fix	1.798.567,49	2.641.693,00	2.194.150,00	2.441.853,00	22,0%	-16,9%	11,3%	-7,6%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	1.798.567,49	2.641.693,00	2.194.150,00	2.441.853,00	22,0%	-16,9%	11,3%	-7,6%
		11000	Sou base personal fix	1.581.269,78	2.128.916,00	1.809.579,00	2.225.614,00	14,4%	-15,0%	23,0%	4,5%
		11001	Noves contractacions de personal fix	31.354,13	233.101,00	104.895,00	0,00	234,5%	-55,0%	-100,0%	-100,0%
		11010	Triennis personal fix	84.481,54	93.922,00	93.922,00	98.727,00	11,2%	0,0%	5,1%	5,1%
		11060	Primes personal fix	41.550,82	97.384,00	97.384,00	43.169,00	134,4%	0,0%	-55,7%	-55,7%
		11070	Assegurança cplm personal fix	8.403,16	8.877,00	8.877,00	9.022,00	5,6%	0,0%	1,6%	1,6%
		11080	Cplm. pensions disp.add.4ª RPSCASS	16.777,85	41.039,00	41.039,00	29.337,00	144,6%	0,0%	-28,5%	-28,5%
		11081	Cplm. pensions disp.trans.1ª RPSCASS	34.730,21	38.454,00	38.454,00	35.984,00	10,7%	0,0%	-6,4%	-6,4%
	13		Personal Eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
		13000	Sou base personal eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
	16		Quotes i despeses socials	280.474,72	426.870,00	426.070,00	387.606,00	51,9%	-0,2%	-9,0%	-9,2%
		160	Quotes Seguretat Social	272.797,04	418.870,00	418.870,00	379.606,00	53,5%	0,0%	-9,4%	-9,4%
		16010	Quotes S.Social personal fix	272.797,04	412.728,00	412.728,00	377.830,00	51,3%	0,0%	-8,5%	-8,5%
		16050	Quotes S.Social personal eventual	0,00	6.142,00	6.142,00	1.776,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
		163	Despeses socials del personal	7.677,68	8.000,00	7.200,00	8.000,00	-6,2%	-10,0%	11,1%	0,0%
		16300	Formació i perfeccionament personal	7.295,76	6.000,00	5.400,00	6.000,00	-26,0%	-10,0%	11,1%	0,0%
		16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials	381,92	2.000,00	1.800,00	2.000,00	371,3%	-10,0%	11,1%	0,0%
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**394.640,81**	**530.660,00**	**530.660,00**	**1.401.755,00**	**34,5%**	**0,0%**	**164,2%**	**164,2%**
	20		Lloguers	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
		20900	Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
	21		Reparació, manteniment i conservació	39.209,28	103.358,00	103.358,00	898.669,00	163,6%	0,0%	769,5%	769,5%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	93,34	3.069,00	3.069,00	3.057,00	3188,0%	0,0%	-0,4%	-0,4%
		21300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària	93,34	3.069,00	3.069,00	3.057,00	3188,0%	0,0%	-0,4%	-0,4%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	0,00	31.000,00	31.000,00	1.000,00		0,0%	-96,8%	-96,8%
		21500	Reparació, manteniment i conservació,mobiliari	0,00	31.000,00	31.000,00	1.000,00		0,0%	-96,8%	-96,8%
		216	Repar. i conservació equipaments informàtica	39.115,94	69.289,00	69.289,00	894.612,00	77,1%	0,0%	1191,1%	1191,1%
		21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	39.115,94	69.289,00	69.289,00	894.612,00	77,1%	0,0%	1191,1%	1191,1%
	22		Materials, subministraments i altres	355.431,53	417.665,00	417.665,00	499.672,00	17,5%	0,0%	19,6%	19,6%
		220	Material d'oficina	2.551,60	13.534,00	13.534,00	41.942,00	430,4%	0,0%	209,9%	209,9%
		22000	Material oficina ordinari	2.160,00	7.673,00	7.673,00	4.484,00	255,2%	0,0%	-41,6%	-41,6%
		22010	Petit mobiliari i estris	0,00	1.350,00	1.350,00	978,00		0,0%	-27,6%	-27,6%
		22020	Premsa i revistes	0,00	1.102,00	1.102,00	1.589,00		0,0%	44,2%	44,2%
		22030	Llibres i publicacions	0,00	409,00	409,00	1.223,00		0,0%	199,0%	199,0%
		22040	Consumibles d'informàtica	0,00	0,00	0,00	30.000,00				
		22090	Altre petit material	391,60	3.000,00	3.000,00	3.668,00	666,1%	0,0%	22,3%	22,3%
		221	Suministraments	0,00	982,00	982,00	1.223,00		0,0%	24,5%	24,5%
		22190	Altres subministraments	0,00	982,00	982,00	1.223,00		0,0%	24,5%	24,5%
		222	Comunicacions	0,00	1.350,00	1.350,00	1.345,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		22200	Serveis telefònics	0,00	1.350,00	1.350,00	1.345,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		223	Transport	0,00	5.524,00	5.524,00	6.114,00		0,0%	10,7%	10,7%
		22300	Transport mercaderies	0,00	1.841,00	1.841,00	2.446,00		0,0%	32,9%	32,9%
		22310	Missatgers	0,00	3.683,00	3.683,00	3.668,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		224	Assegurances	0,00	1.944,00	1.944,00	0,00		0,0%	-100,0%	-100,0%
		22490	Primes d'assegurances altres riscos	0,00	1.944,00	1.944,00	0,00		0,0%	-100,0%	-100,0%
		226	Altres serveis	4.599,54	62.055,00	62.055,00	50.502,00	1249,2%	0,0%	-18,6%	-18,6%
		22600	Serveis bancaris	140,86	675,00	675,00	4.891,00	379,2%	0,0%	624,6%	624,6%
		22610	Atencions protoco.làries i de representació	0,00	0,00	0,00	978,00				
		22630	Jurídic i contencios	4.458,68	55.242,00	55.242,00	39.130,00	1139,0%	0,0%	-29,2%	-29,2%
		22660	Reunions, conferències i cursets	0,00	1.228,00	1.228,00	2.446,00		0,0%	99,2%	99,2%
		22670	Publicitat i propaganda	0,00	4.910,00	4.910,00	3.057,00		0,0%	-37,7%	-37,7%
		227	Treballs realitzats per altres empreses	347.572,84	328.676,00	328.676,00	394.878,00	-5,4%	0,0%	20,1%	20,1%
		22700	Empreses de neteja i sanejament	0,00	1.023,00	1.023,00	1.019,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		22710	Empreses de seguretat	12.375,00	14.731,00	14.731,00	14.674,00	19,0%	0,0%	-0,4%	-0,4%
		22720	Empreses de valoracions, peritatges i auditories	3.114,20	26.147,00	26.147,00	35.665,00	739,6%	0,0%	36,4%	36,4%
		22760	Estudis i treballs tècnics	45.111,28	46.035,00	46.035,00	49.931,00	2,0%	0,0%	8,5%	8,5%
		22790	Altres treballs a l'exterior	286.972,36	240.740,00	240.740,00	293.589,00	-16,1%	0,0%	22,0%	22,0%
		229	Imprevistos o insuficiències	707,55	3.600,00	3.600,00	3.668,00	408,8%	0,0%	1,9%	1,9%
		22900	Imprevistos o insuficiències	707,55	3.600,00	3.600,00	3.668,00	408,8%	0,0%	1,9%	1,9%
	23		Indemnitzacions per serveis	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
		230	Reemborsament de dietes	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
		23000	Dietes de personal fix	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%

PÀGINA: 40 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**221.029.642,01**	**227.443.336,00**	**239.433.108,55**	**255.472.198,00**	**8,3%**	**5,3%**	**6,7%**	**12,3%**
	42		Transferències als assegurats i families	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%
		421	Per prestacions de branca general	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%
			42111 Reembossament malaltia	130.565.157,32	133.547.479,00	139.245.916,01	147.892.063,00	6,6%	4,3%	6,2%	10,7%
			42112 Reembossament accident de treball	2.531.936,68	2.601.954,00	2.700.281,87	2.852.031,00	6,6%	3,8%	5,6%	9,6%
			42113 Reembossament maternitat	1.563.377,73	1.583.139,00	1.667.346,16	1.801.183,00	6,7%	5,3%	8,0%	13,8%
			42142 Complement Demandes 100%	4.938.156,87	5.281.514,00	5.266.475,42	5.463.211,00	6,6%	-0,3%	3,7%	3,4%
			42143 Complement Demandes 100% Rec.Econòmics Insuficients	2.919.256,70	3.443.447,00	3.113.347,15	3.337.253,00	6,6%	-9,6%	7,2%	-3,1%
			42146 Convenis Seg.Socials Pensions i Families	1.422.939,40	1.332.421,00	1.332.421,00	1.365.732,00	-6,4%	0,0%	2,5%	2,5%
			42121 Salaris malaltia	33.031.713,58	34.335.620,00	37.565.995,00	40.796.671,00	13,7%	9,4%	8,6%	18,8%
			42122 Salaris accident de treball	7.757.921,97	7.879.854,00	9.163.366,00	9.951.415,00	18,1%	16,3%	8,6%	26,3%
			42123 Salaris maternitat	5.580.156,50	6.288.831,00	6.148.762,00	7.224.317,00	10,2%	-2,2%	17,5%	14,9%
			42141 Capital defunció	268.887,39	189.855,00	985.552,94	1.029.903,00	266,5%	419,1%	4,5%	442,5%
			42129 Cotització Patronal Prestacions Salari	6.695.612,28	6.936.116,00	7.594.564,00	8.319.040,00	13,4%	9,5%	9,5%	19,9%
			42130 Pensió Invalidesa malaltia	14.025.927,36	14.202.496,00	14.180.893,00	14.450.330,00	1,1%	-0,2%	1,9%	1,7%
			42131 Pensions derivades d'AT	3.570.576,20	3.511.568,00	4.002.856,00	4.078.910,00	12,1%	14,0%	1,9%	16,2%
			42133 Pensions reversió d'orfenesa	1.437.589,86	1.440.697,00	1.565.983,00	1.595.737,00	8,9%	8,7%	1,9%	10,8%
			42134 Pensió NC Invalidesa malaltia	1.957.556,05	1.962.734,00	2.108.379,00	2.424.636,00	7,7%	7,4%	15,0%	23,5%
			42135 Cplm pensions malaltia LP18/2019 art.25bis	479.249,21	607.040,00	412.843,00	474.769,00	-13,9%	-32,0%	15,0%	-21,8%
			42139 Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	2.263.923,78	2.298.571,00	2.378.127,00	2.414.997,00	5,0%	3,5%	1,6%	5,1%
			42125 Salaris pandèmia SARS-Cov-2	17.058,98	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
			42128 Cotització Patronal Prestacions Salari SAR-Cov-2	2.644,15	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
6			**INVERSIONS REALS**	**6.958,66**	**13.000,00**		**50.000,00**	**-100,0%**	**-100,0%**		**284,6%**
	60		Inversions noves	6.958,66	10.000,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
		603	Maquinaria, instalacions i equipament	0,00	10.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
			60340 Instal.lacions d'edificis administratius	0,00	10.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
		605	Mobiliari i estris	6.958,66	0,00		0,00	-100,0%			
			60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius	6.958,66	0,00		0,00	-100,0%			
	61		Inversions de reposició	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
		615	Mobiliari i estris	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
			61500 Reposició i millora despatx edif.adm.	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
	64		Immobilitzat inmaterial	0,00	0,00		50.000,00				
		640	Immobilitzat inmaterial	0,00	0,00		50.000,00				
			64050 Aplicacions informàtiques	0,00	0,00		50.000,00				
8			**ACTIUS FINANCERS**	**3.086.027,44**	**3.115.370,00**	**3.047.433,00**	**3.105.334,00**	**-1,3%**	**-2,2%**	**1,9%**	**-0,3%**
	83		Concesions de préstecs i bestretes fora del S.P.	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
		831	Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
			83101 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS	1.481.438,18	1.483.962,00	1.423.470,00	1.450.516,00	-3,9%	-4,1%	1,9%	-2,3%
			83102 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR	1.415.040,41	1.439.573,00	1.532.468,00	1.561.585,00	8,3%	6,5%	1,9%	8,5%
			83103 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP	189.548,85	191.835,00	91.495,00	93.233,00	-51,7%	-52,3%	1,9%	-51,4%
Total general				**226.596.311,13**	**234.210.552,00**	**245.671.044,55**	**262.870.186,00**	**8,4%**	**4,9%**	**7,0%**	**12,2%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

5.2.3. Programa 4613: branca jubilació

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**238.086,75**	**502.588,00**	**443.635,00**	**405.422,00**	**86,3%**	**-11,7%**	**-8,6%**	**-19,3%**
	11		Personal Fix	202.991,99	425.639,00	367.286,00	343.137,00	80,9%	-13,7%	-6,6%	-19,4%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	202.991,99	425.639,00	367.286,00	343.137,00	80,9%	-13,7%	-6,6%	-19,4%
			11000 Sou base personal fix	158.266,23	294.716,00	294.716,00	319.685,00	86,2%	0,0%	8,5%	8,5%
			11001 Noves contractacions de personal fix	27.384,98	106.097,00	47.744,00	0,00	74,3%	-55,0%	-100,0%	-100,0%
			11010 Triennis personal fix	8.894,37	11.112,00	11.112,00	13.897,00	24,9%	0,0%	25,1%	25,1%
			11060 Primes personal fix	0,00	0,00	0,00	0,00				
			11070 Assegurança cplm personal fix	968,25	830,00	830,00	1.417,00	-14,3%	0,0%	70,7%	70,7%
			11080 Cplm. pensions disp.add.4ª RPSCASS	3.663,41	9.683,00	9.683,00	2.873,00	164,3%	0,0%	-70,3%	-70,3%
			11081 Cplm. pensions disp.trans.1ª RPSCASS	3.814,75	3.201,00	3.201,00	5.265,00	-16,1%	0,0%	64,5%	64,5%
	13		Personal Eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
			13000 Sou base personal eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
	16		Quotes i despeses socials	35.094,76	72.642,00	72.042,00	59.425,00	105,3%	-0,8%	-17,5%	-18,2%
		160	Quotes Seguretat Social	30.896,00	66.642,00	66.642,00	53.425,00	115,7%	0,0%	-19,8%	-19,8%
			16010 Quotes S.Social personal fix	30.896,00	65.974,00	65.974,00	52.981,00	113,5%	0,0%	-19,7%	-19,7%
			16050 Quotes S.Social personal eventual	0,00	668,00	668,00	444,00		0,0%	-33,5%	-33,5%
		163	Despeses socials del personal	4.198,76	6.000,00	5.400,00	6.000,00	28,6%	-10,0%	11,1%	0,0%
			16300 Formació i perfeccionament personal	4.198,76	4.000,00	3.600,00	4.000,00	-14,3%	-10,0%	11,1%	0,0%
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	0,00	2.000,00	1.800,00	2.000,00		-10,0%	11,1%	0,0%
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**45.109,90**	**115.196,00**	**83.483,00**	**103.892,00**	**85,1%**	**-27,5%**	**24,4%**	**-9,8%**
	20		Lloguers	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
			20900 Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
	21		Reparació, manteniment i conservació	0,00	4.069,00	4.069,00	4.057,00		0,0%	-0,3%	-0,3%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	0,00	3.069,00	3.069,00	3.057,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
			21300 Reparació, manteniment i conservació, maquinària	0,00	3.069,00	3.069,00	3.057,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,0%	0,0%	0,0%
			21500 Reparació, manteniment i conservació,mobiliari	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,0%	0,0%	0,0%
	22		Materials, subministraments i altres	45.109,90	101.490,00	69.777,00	96.421,00	54,7%	-31,2%	38,2%	-5,0%
		220	Material d'oficina	0,00	5.739,00	5.739,00	9.131,00		0,0%	59,1%	59,1%
			22000 Material oficina ordinari	0,00	3.069,00	3.069,00	4.484,00		0,0%	46,1%	46,1%
			22010 Petit mobiliari i estris	0,00	982,00	982,00	978,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
			22030 Llibres i publicacions	0,00	409,00	409,00	1.223,00		0,0%	199,0%	199,0%
			22090 Altre petit material	0,00	1.279,00	1.279,00	2.446,00		0,0%	91,2%	91,2%
		221	Suministraments	525,43	982,00	982,00	1.223,00	86,9%	0,0%	24,5%	24,5%
			22190 Altres subministraments	525,43	982,00	982,00	1.223,00	86,9%	0,0%	24,5%	24,5%
		223	Transport	0,00	0,00	0,00	4.789,00				
			22310 Missatgers	0,00	0,00	0,00	4.789,00				
		226	Altres serveis	94,00	19.457,00	19.457,00	41.575,00	20598,9%	0,0%	113,7%	113,7%
			22600 Serveis bancaris	94,00	1.043,00	1.043,00	4.891,00	1009,6%	0,0%	368,9%	368,9%
			22630 Jurídic i contencios	0,00	18.414,00	18.414,00	36.684,00		0,0%	99,2%	99,2%
		227	Treballs realitzats per altres empreses	44.490,47	71.712,00	39.999,00	36.035,00	-10,1%	-44,2%	-9,9%	-49,8%
			22760 Estudis i treballs tècnics	32.500,00	63.426,00	31.713,00	31.590,00	-2,4%	-50,0%	-0,4%	-50,2%
			22790 Altres treballs a l'exterior	11.990,47	8.286,00	8.286,00	4.445,00	-30,9%	0,0%	-46,4%	-46,4%
		229	Imprevistos o insuficiències	0,00	3.600,00	3.600,00	3.668,00		0,0%	1,9%	1,9%
			22900 Imprevistos o insuficiències	0,00	3.600,00	3.600,00	3.668,00		0,0%	1,9%	1,9%
	23		Indemnitzacions per serveis	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
		230	Reemborsament de dietes	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
			23000 Dietes de personal fix	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%

PÀGINA: 42 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**172.387.497,02**	**196.388.141,50**	**193.075.067,00**	**219.079.881,75**	**12,0%**	**-1,7%**	**13,5%**	**11,6%**
	42		Transferències als assegurats i families	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
		423	Per prestacions de branca jubilació	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
			42311 Pensions i capital jubilació	134.144.576,46	154.507.788,00	152.258.245,00	175.153.067,75	13,5%	-1,5%	15,0%	13,4%
			42312 Pensions i capital jubilació NC art41	1.176.531,96	1.145.658,00	1.068.210,00	982.753,00	-9,2%	-6,8%	-8,0%	-14,2%
			42321 Pensions d'invalidesa a jubilació	6.255.580,27	6.106.573,00	6.108.124,00	6.016.502,00	-2,4%	0,0%	-1,5%	-1,5%
			42322 Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	161.247,64	156.287,00	138.881,00	119.617,00	-13,9%	-11,1%	-13,9%	-23,5%
			42331 Pensions de viduïtat	16.316.818,09	18.510.453,50	17.818.437,00	19.461.103,00	9,2%	-3,7%	9,2%	5,1%
			42333 Pensions de viduïtat NC art41	614.743,62	584.508,00	576.782,00	541.164,00	-6,2%	-1,3%	-6,2%	-7,4%
			42390 Cplm NC pensions Lleis 4/2006 i 17/2008	1.263.541,55	1.306.662,00	1.241.938,00	1.220.704,00	-1,7%	-5,0%	-1,7%	-6,6%
			42391 Cplm pensions LP18/2019 Art.25bis	3.815.193,98	4.218.347,00	3.874.771,00	3.948.392,00	1,6%	-8,1%	1,9%	-6,4%
			42399 Cotització malaltia de les pensions	8.639.263,45	9.851.865,00	9.989.679,00	11.636.579,00	15,6%	1,4%	16,5%	18,1%
6			**INVERSIONS REALS**	**4.021,42**	**0,00**		**0,00**	**-100,0%**			
	60		Inversions noves	4.021,42	0,00		0,00	-100,0%			
		605	Mobiliari i estris	4.021,42	0,00		0,00	-100,0%			
			60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius	4.021,42	0,00		0,00	-100,0%			
7			**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**	**30.700.000,00**	**17.064.294,25**	**28.198.967,93**	**18.015.127,71**	**-8,1%**	**65,3%**	**-36,1%**	**5,6%**
	71		Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
		711	Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
			71100 Transferències a Fons Reserves Jubilació	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
Total general				**203.374.715,09**	**214.070.219,75**	**221.801.152,93**	**237.604.323,46**	**9,1%**	**3,6%**	**7,1%**	**11,0%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

5.3. Projectes

5.3.1. Projecte 4612: branca general

5.3.1.1. Projecte 4612: branca general

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**2.079.042,21**	**3.108.186,00**	**2.659.843,00**	**2.840.899,00**	**27,9%**	**-14,4%**	**6,8%**	**-8,6%**
	11		Personal Fix	1.798.567,49	2.641.693,00	2.194.150,00	2.441.853,00	22,0%	-16,9%	11,3%	-7,6%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	1.798.567,49	2.641.693,00	2.194.150,00	2.441.853,00	22,0%	-16,9%	11,3%	-7,6%
	13		Personal Eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
	16		Quotes i despeses socials	280.474,72	426.870,00	426.070,00	387.606,00	51,9%	-0,2%	-9,0%	-9,2%
		160	Quotes Seguretat Social	272.797,04	418.870,00	418.870,00	379.606,00	53,5%	0,0%	-9,4%	-9,4%
		163	Despeses socials del personal	7.677,68	8.000,00	7.200,00	8.000,00	-6,2%	-10,0%	11,1%	0,0%
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**394.640,81**	**530.660,00**	**530.660,00**	**1.401.755,00**	**34,5%**	**0,0%**	**164,2%**	**164,2%**
	20		Lloguers	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
	21		Reparació, manteniment i conservació	39.209,28	103.358,00	103.358,00	898.669,00	163,6%	0,0%	769,5%	769,5%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	93,34	3.069,00	3.069,00	3.057,00	3188,0%	0,0%	-0,4%	-0,4%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	0,00	31.000,00	31.000,00	1.000,00		0,0%	-96,8%	-96,8%
		216	Repar. i conservació equipaments informàtica	39.115,94	69.289,00	69.289,00	894.612,00	77,1%	0,0%	1191,1%	1191,1%
	22		Materials, subministraments i altres	355.431,53	417.665,00	417.665,00	499.672,00	17,5%	0,0%	19,6%	19,6%
		220	Material d'oficina	2.551,60	13.534,00	13.534,00	41.942,00	430,4%	0,0%	209,9%	209,9%
		221	Suministraments	0,00	982,00	982,00	1.223,00		0,0%	24,5%	24,5%
		222	Comunicacions	0,00	1.350,00	1.350,00	1.345,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		223	Transport	0,00	5.524,00	5.524,00	6.114,00		0,0%	10,7%	10,7%
		224	Assegurances	0,00	1.944,00	1.944,00	0,00		0,0%	-100,0%	-100,0%
		226	Altres serveis	4.599,54	62.055,00	62.055,00	50.502,00	1249,2%	0,0%	-18,6%	-18,6%
		227	Treballs realitzats per altres empreses	347.572,84	328.676,00	328.676,00	394.878,00	-5,4%	0,0%	20,1%	20,1%
		229	Imprevistos o insuficiències	707,55	3.600,00	3.600,00	3.668,00	408,8%	0,0%	1,9%	1,9%
	23		Indemnitzacions per serveis	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
		230	Reemborsament de dietes	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**221.029.642,01**	**227.443.336,00**	**239.433.108,55**	**255.472.198,00**	**8,3%**	**5,3%**	**6,7%**	**12,3%**
	42		Transferències als assegurats i families	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%
		421	Per prestacions de branca general	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%
6			**INVERSIONS REALS**	**6.958,66**	**13.000,00**		**50.000,00**	**-100,0%**	**-100,0%**		**284,6%**
	60		Inversions noves	6.958,66	10.000,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
		603	Maquinaria, instalacions i equipament	0,00	10.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
		605	Mobiliari i estris	6.958,66	0,00		0,00	-100,0%			
	61		Inversions de reposició	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
		615	Mobiliari i estris	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
	64		Immobilitzat inmaterial	0,00	0,00		50.000,00				
		640	Immobilitzat inmaterial	0,00	0,00		50.000,00				
8			**ACTIUS FINANCERS**	**3.086.027,44**	**3.115.370,00**	**3.047.433,00**	**3.105.334,00**	**-1,3%**	**-2,2%**	**1,9%**	**-0,3%**
	83		Concesions de préstecs i bestretes fora del S.P.	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
		831	Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
Total general				**226.596.311,13**	**234.210.552,00**	**245.671.044,55**	**262.870.186,00**	**8,4%**	**4,9%**	**7,0%**	**12,2%**

PÀGINA: 44 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

5.3.2. Projecte 4613: branca jubilació

5.3.2.1. Projecte 4613: branca jubilació

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**238.086,75**	**502.588,00**	**443.635,00**	**405.422,00**	**86,3%**	**-11,7%**	**-8,6%**	**-19,3%**
	11		Personal Fix	202.991,99	425.639,00	367.286,00	343.137,00	80,9%	-13,7%	-6,6%	-19,4%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	202.991,99	425.639,00	367.286,00	343.137,00	80,9%	-13,7%	-6,6%	-19,4%
	13		Personal Eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
	16		Quotes i despeses socials	35.094,76	72.642,00	72.042,00	59.425,00	105,3%	-0,8%	-17,5%	-18,2%
		160	Quotes Seguretat Social	30.896,00	66.642,00	66.642,00	53.425,00	115,7%	0,0%	-19,8%	-19,8%
		163	Despeses socials del personal	4.198,76	6.000,00	5.400,00	6.000,00	28,6%	-10,0%	11,1%	0,0%
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**45.109,90**	**115.196,00**	**83.483,00**	**103.892,00**	**85,1%**	**-27,5%**	**24,4%**	**-9,8%**
	20		Lloguers	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
	21		Reparació, manteniment i conservació	0,00	4.069,00	4.069,00	4.057,00		0,0%	-0,3%	-0,3%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	0,00	3.069,00	3.069,00	3.057,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,0%	0,0%	0,0%
	22		Materials, subministraments i altres	45.109,90	101.490,00	69.777,00	96.421,00	54,7%	-31,2%	38,2%	-5,0%
		220	Material d'oficina	0,00	5.739,00	5.739,00	9.131,00		0,0%	59,1%	59,1%
		221	Suministraments	525,43	982,00	982,00	1.223,00	86,9%	0,0%	24,5%	24,5%
		223	Transport	0,00	0,00	0,00	4.789,00				
		226	Altres serveis	94,00	19.457,00	19.457,00	41.575,00	20598,9%	0,0%	113,7%	113,7%
		227	Treballs realitzats per altres empreses	44.490,47	71.712,00	39.999,00	36.035,00	-10,1%	-44,2%	-9,9%	-49,8%
		229	Imprevistos o insuficiències	0,00	3.600,00	3.600,00	3.668,00		0,0%	1,9%	1,9%
	23		Indemnitzacions per serveis	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
		230	Reemborsament de dietes	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**172.387.497,02**	**196.388.141,50**	**193.075.067,00**	**219.079.881,75**	**12,0%**	**-1,7%**	**13,5%**	**11,6%**
	42		Transferències als assegurats i famílies	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
		423	Per prestacions de branca jubilació	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
6			**INVERSIONS REALS**	**4.021,42**	**0,00**		**0,00**	**-100,0%**			
	60		Inversions noves	4.021,42	0,00		0,00	-100,0%			
		605	Mobiliari i estris	4.021,42	0,00		0,00	-100,0%			
7			**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**	**30.700.000,00**	**17.064.294,25**	**28.198.967,93**	**18.015.127,71**	**-8,1%**	**65,3%**	**-36,1%**	**5,6%**
	71		Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
		711	Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
Total general				**203.374.715,09**	**214.070.219,75**	**221.801.152,93**	**237.604.323,46**	**9,1%**	**3,6%**	**7,1%**	**11,0%**

PÀGINA: 45 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

6. ANÀLISI DEL PRESSUPOST PER PROGRAMA

A continuació, es presenta una anàlisi detallada del pressupost de la CASS corresponent a l'any 2026, desglossat per partides i organitzat per programes. D'acord amb els requisits establerts per a l'elaboració pressupostària, les variacions identificades en el pressupost per al 2026 es comparen amb les dades de l'estimació per a l'any 2025 i amb l'execució pressupostària de l'any 2024.

Per tal de facilitar la lectura d'aquest document, a l'encapçalament de cada pàgina s'indica el tipus de pressupost analitzat (despeses o ingressos), així com el programa al qual fan referència les explicacions corresponents.

PROGRAMA 4611: SERVEIS GENERALS (PRESSUPOST DE DESPESES)

Tal com ja s'ha indicat a la introducció, aquest programa inclou les despeses i ingressos de funcionament que no són directament imputables ni a la branca general ni a la branca de jubilació.

La distribució d'aquestes despeses entre les dues branques es realitza en funció dels recursos que cadascuna requereix i utilitza. En el pressupost del 2026, aquesta distribució s'ha estimat en un 75 % a càrrec de la branca general i un 25 % a càrrec de la branca de jubilació.

A continuació, s'analitzen les diferents partides que integren el pressupost de despeses del programa Serveis Generals (4611), agrupades per capítol i seguint la classificació econòmica establerta a la Llei General de les Finances Públiques.

PÀGINA: 46 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 1: Despeses de personal

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			DESPESES DE PERSONAL	4.590.459,37	6.383.807,00	5.330.152,00	7.192.409,00	16,1%	-16,5%	34,9%	12,7%
	10		Alts Càrrecs	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
		100	Remuneracions bàsiques, alts càrrecs	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
			10000 Consell d'administració	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
	11		Personal Fix	3.759.454,12	5.277.878,00	4.230.123,00	5.961.064,00	12,5%	-19,9%	40,9%	12,9%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	3.759.454,12	5.277.878,00	4.230.123,00	5.961.064,00	12,5%	-19,9%	40,9%	12,9%
			11000 Sou base personal fix	3.300.404,96	3.975.724,00	3.401.231,00	5.504.825,00	3,1%	-14,5%	61,8%	38,5%
			11001 Noves contractacions de personal fix	105.743,49	860.476,00	387.214,00	0,00	266,2%	-55,0%	-100,0%	-100,0%
			11010 Triennis personal fix	148.259,36	180.697,00	180.697,00	209.820,00	21,9%	0,0%	16,1%	16,1%
			11060 Primes personal fix	40.559,06	47.291,00	47.291,00	19.019,00	16,6%	0,0%	-59,8%	-59,8%
			11070 Assegurança cplm personal fix	31.826,05	32.276,00	32.276,00	36.257,00	1,4%	0,0%	12,3%	12,3%
			11080 Cplm. pensions disp.add.4ª RPSCASS	26.617,08	71.222,00	71.222,00	76.912,00	167,6%	0,0%	8,0%	8,0%
			11081 Cplm. pensions disp.trans.1ª RPSCASS	106.044,12	110.192,00	110.192,00	114.231,00	3,9%	0,0%	3,7%	3,7%
	13		Personal Eventual	38.769,20	61.033,00	61.033,00	81.419,00	57,4%	0,0%	33,4%	33,4%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	38.769,20	61.033,00	61.033,00	81.419,00	57,4%	0,0%	33,4%	33,4%
			13000 Sou base personal eventual	38.769,20	61.033,00	61.033,00	81.419,00	57,4%	0,0%	33,4%	33,4%
	16		Quotes i despeses socials	658.206,06	907.783,00	901.883,00	1.010.208,00	37,0%	-0,6%	12,0%	11,3%
		160	Quotes Seguretat Social	603.095,78	848.783,00	848.783,00	955.708,00	40,7%	0,0%	12,6%	12,6%
			16000 Quotes S.Social administradors	18.496,36	21.252,00	21.252,00	21.816,00	14,9%	0,0%	2,7%	2,7%
			16010 Quotes S.Social personal fix	578.590,12	818.071,00	818.071,00	921.207,00	41,4%	0,0%	12,6%	12,6%
			16050 Quotes S.Social personal eventual	6.009,30	9.460,00	9.460,00	12.685,00	57,4%	0,0%	34,1%	34,1%
		163	Despeses socials del personal	55.110,28	59.000,00	53.100,00	54.500,00	-3,6%	-10,0%	2,6%	-7,6%
			16300 Formació i perfeccionament personal	49.386,22	54.500,00	49.050,00	50.000,00	-0,7%	-10,0%	1,9%	-8,3%
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	5.724,06	4.500,00	4.050,00	4.500,00	-29,2%	-10,0%	11,1%	0,0%

Article 10: Alts càrrecs

Concepte 100: Remuneracions bàsiques, alts càrrecs

Subconcepte 10000: Consell d'Administració.

Correspon a la remuneració que perceben els administradors del Consell d'Administració de la CASS. Les remuneracions es revisen amb l'IPC previst.

Article 11: Personal fix

Concepte 110: Remuneracions bàsiques, personal fix

Subconcepte 11000: Sou base personal fix

Aquesta partida recull les retribucions reglamentàries del personal fix, d'acord amb la graella establerta per categoria professional, que no són imputables directament ni a la branca de jubilació ni a la branca general. Inclou les retribucions del personal adscrit a departaments que donen suport indistintament a ambdues branques.

Les retribucions es revisen segons l'índex de preus al consum (IPC) previst per a l'exercici. Així mateix, es preveu la cobertura de les vacants derivades de jubilacions que puguin produir-se durant l'any.

D'altra banda, aquesta partida també inclou les noves contractacions previstes en el pressupost 2025, orientades a afrontar el repte que representa la implementació del cabal normatiu derivat de l'Acord d'Associació entre Andorra i la Unió Europea. Aquest procés implicarà el compliment de requisits normatius específics dins de terminis molt ajustats.

PÀGINA: 47 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Per tal de garantir-ne l'adequada aplicació, el 2025 es van pressupostar dues places de perfil d'experts en l'àmbit jurídic i en relacions internacionals, corresponents a la categoria de Cap d'àrea / Advocat (B2), un Tècnic administratiu per a l'àrea d'atenció al públic (C4) (vegeu annex 3: Fitxes de dotació de places de personal UE).

Subconcepte 11001: Sou base personal fix nou

No es preveu la contractació de personal fix nou amb crèdits del 2026

Subconcepte 11010: Triennis personal fix

El complement d'antiguitat (CA) és una retribució fixa, de caràcter personal i no estructural del lloc de treball, que es manté separada de la posició retributiva associada a la categoria professional.

Aquesta partida recull els triennis meritats pel personal a partir de l'entrada en vigor del Reglament del personal de la CASS, i que seran liquidats al llarg de l'exercici 2026.

Subconcepte 11070: Assegurança cplm. personal fix

Es tracta d'un complement en espècie, assumit per l'entitat, de caràcter personal i no estructural, que compensa la cobertura de l'assegurança complementària de despeses mèdiques per al personal al qual li va ser reconeguda aquesta prestació, en aplicació de la sentència favorable a la demanda judicial **B-1656-3/2012** i d'acord amb la reglamentació actualment vigent.
Aquesta és una partida amb dotació de caràcter plurianual.

Subconcepte 11080: Cplm. pensions disp. add. 4a RPSCASS personal fix.

Es tracta d'un complement en espècie, a càrrec de l'entitat, de caràcter personal i no estructural, que consisteix en l'aportació del 3 % del salari global del personal que no percebia cap complement d'incentiu a l'estalvi.

Aquesta aportació es destina a un pla de pensions externalitzat, establert en condicions similars a les del pla de la funció pública, d'acord amb la normativa interna vigent.

Subconcepte 11081: Cplm. pensions disp. trans. 1a RPSCASS personal fix.

Es tracta del complement d'estalvi, a càrrec de l'entitat, percebut pel personal fix amb anterioritat a l'entrada en vigor del Reglament del personal al servei de la Caixa Andorrana de Seguretat Social. Aquest concepte està regulat a l'apartat 4 de la disposició transitòria del citat reglament i té com a finalitat garantir un estalvi complementari a la pensió.

PÀGINA: 48 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

D'acord amb la normativa interna, aquest complement pot ser destinat, de manera voluntària, a un pla de pensions externalitzat.

Article 13: Personal eventual

Concepte 130: Remuneracions bàsiques, personal eventual

Subconcepte 13000: Sou base personal eventual

Es manté la contractació del personal eventual que actualment es troba en procés d'integració o que presta serveis a la CASS durant l'any 2025, la qual finalitzarà al llarg de l'exercici 2026.

A més, es preveu la contractació de cinc joves professionals en formació, destinats a donar suport administratiu durant les jornades laborals intensives.

Els salaris base s'incrementen d'acord amb l'índex de preus al consum (IPC) previst per a l'exercici.

Article 16: Quotes i despeses socials

Concepte 160: Quotes seguretat social

Subconcepte 16010: Quotes seguretat social, personal fix
Subconcepte 16050: Quotes seguretat social, personal eventual

Correspon al 15,5 % de la part empresarial de la cotització.

Concepte 163: Despeses socials del personal

Subconcepte 16300: formació i perfeccionament del personal

Correspon als recursos destinats a la formació i al perfeccionament del personal de la CASS. Per al present exercici, es manté aquesta dotació amb l'objectiu de fer front als canvis informàtics i organitzatius que s'han de desenvolupar.

Subconcepte 16310: Altres prestacions al personal. Beneficis socials

Corresponen a consums del Consell d'Administració i altres prestacions destinades al personal fix en concepte d'atencions per antiguitat.

PÀGINA: 49 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 2: Consum de béns corrents i serveis

Article 20: Lloguers

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
	20		Lloguers	560.968,27	515.958,00	515.958,00	652.550,00	-8,0%	0,0%	26,5%	26,5%
		202	Lloguer d'edificis i altres construccions	435.406,40	439.528,00	439.528,00	466.801,00	0,9%	0,0%	6,2%	6,2%
			20200 Lloguer d'edificis i altres construccions	435.406,40	439.528,00	439.528,00	466.801,00	0,9%	0,0%	6,2%	6,2%
		206	Lloguer d'equipaments per informàtica	113.555,56	60.000,00	60.000,00	155.907,00	-47,2%	0,0%	159,8%	159,8%
			20600 Lloguer d'equipaments per informàtica	113.555,56	60.000,00	60.000,00	155.907,00	-47,2%	0,0%	159,8%	159,8%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	12.006,31	16.430,00	16.430,00	29.842,00	36,8%	0,0%	81,6%	81,6%
			20900 Lloguer d'altre immobilitzat material	12.006,31	16.430,00	16.430,00	29.842,00	36,8%	0,0%	81,6%	81,6%

Concepte 202: Lloguer d'edificis i altres construccions

Subconcepte 20200: Lloguer d'edificis i altres construccions

Correspon al lloguer anyal de l'espai físic ocupat per tots els serveis de la CASS de l'edifici Seu Social i Prada Casadet. El conveni entre la CASS i el Fons de Reserva fixa un lloguer de 342.490,68 euros anuals per als 4.077,27 m^2 disponibles, i 11.880 euros per als 330 m^2 de subsol arranjat per utilitzar-se en qualitat d'arxius. Aquest lloguer es revisa amb l'IPC previst anualment.

Concepte 206: Lloguer d'equipaments per a informàtica

Subconcepte 20600: Lloguer d'equipaments per a informàtica

Correspon al lloguer de l'espai físic ubicat al centre Globàltic d'Andorra Telecom, on estan instal·lats diversos equips informàtics de la CASS, segons el protocol establert per a la seguretat de dades; inclou també el lloguer de línies telefòniques amb el Govern i el SAAS, així com el lloguer d'impressores adjudicat a diversos proveïdors mitjançant concursos.

Concepte 209: Lloguer altre immobilitzat material

Subconcepte 20900: Lloguer altre immobilitzat material

Inclou les despeses de lloguer d'apartats postals, cambres cuirassades, TPV, camionetes per al trasllat de documentació als arxius, el lloguer d'un vehicle per als equips de l'entitat (per a inspecció i manteniment), i un equipament per a ensobrar cartes i comunicacions massives.

PÀGINA: 50 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Article 21: Reparació, manteniment i conservació

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
	21		Reparació, manteniment i conservació	869.067,70	1.926.355,00	1.469.137,40	1.755.206,00	69,0%	-23,7%	19,5%	-8,9%
		210	Repar. i conservació de terrenys i béns naturals	1.564,86	1.746,00	1.746,00	1.895,00	11,6%	0,0%	8,5%	8,5%
			21000 Reparació, manteniment i conservació, terrenys	1.564,86	1.746,00	1.746,00	1.895,00	11,6%	0,0%	8,5%	8,5%
		212	Repar. i conservació edificis i altres contruc.	0,00	15.524,00	15.524,00	10.095,00		0,0%	-35,0%	-35,0%
			21200 Reparació, manteniment i conservació, edificis	0,00	15.524,00	15.524,00	10.095,00		0,0%	-35,0%	-35,0%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	57.248,81	101.866,00	91.679,40	109.060,00	60,1%	-10,0%	19,0%	7,1%
			21300 Reparació, manteniment i conservació, maquinària	57.248,81	101.866,00	91.679,40	109.060,00	60,1%	-10,0%	19,0%	7,1%
		214	Repar. i conservació material de transport	464,19	5.729,00	5.729,00	6.420,00	1134,2%	0,0%	12,1%	12,1%
			21400 Rep., mant. i conservació, material de transport	464,19	5.729,00	5.729,00	6.420,00	1134,2%	0,0%	12,1%	12,1%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	4.051,13	13.366,00	13.366,00	9.782,00	229,9%	0,0%	-26,8%	-26,8%
			21500 Reparació, manteniment i conservació,mobiliari	4.051,13	13.366,00	13.366,00	9.782,00	229,9%	0,0%	-26,8%	-26,8%
		216	Repar. i conservació equipaments informàtica	805.738,71	1.788.124,00	1.341.093,00	1.617.954,00	66,4%	-25,0%	20,6%	-9,5%
			21600 Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	805.738,71	1.788.124,00	1.341.093,00	1.617.954,00	66,4%	-25,0%	20,6%	-9,5%

Concepte 210: Repar. i conservació de terrenys i béns naturals

Subconcepte 21000: Reparació, manteniment i conservació de terrenys i béns naturals

Despeses de quantitat menor per al manteniment i reposició dels espais verds i jardineria d'interior de la Seu Social.

Concepte 212: Repar. manteniment i conservació d'edificis

Subconcepte 21200: Reparació, manteniment i conservació d'edificis

Despeses de quantitat menor per al manteniment i reposició de despatxos a càrrec del llogater.

Concepte 213: Repar. i conservació maquinària, instal·lacions

Subconcepte 21300: Repar. i conservació de maquinària, instal·lacions

Despeses generades pels contractes de manteniment i conservació que inclouen els dos ascensors de l'edifici, els sistemes de calefacció i calderes preveient la neteja dels dipòsits de gasoil, la centraleta telefònica, els sistemes d'aire condicionat, els sistemes de seguretat i control d'accessos, les portes elèctriques, l'actual enllumenat de l'edifici, el manteniment del grup electrogen i del SAI de la Seu Social i altres petites reparacions.

Concepte 214: Repar. i conservació material de transport

Subconcepte 21400: Repar. i conservació material de transport. Despeses de manteniment i revisions oficials de dos vehicles propietat de la CASS.

PÀGINA: 51 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Concepte 215: Repar. i conservació mobiliari i estris

Subconcepte 21500: Repar. i conservació mobiliari i estris

Despesa de manteniment de maquinària d'oficines, fotocopiadores, escàners, màquina ensobradora, de neteja i mobiliari dels serveis.

Concepte 216: Repar. i conservació equipaments informàtics

Subconcepte 21600: Repar. i conservació equipaments informàtics

S'inclou el manteniment dels equips informàtics (PC, impressores) de la CASS, així com dels servidors i de l'eina de comptabilitat pressupostària SAP. També es cobreix el manteniment de les xarxes de comunicacions, tant internes com externes, i del sistema Pelikan de comunicació de dades amb els bancs.

Es manté, a més, l'ordinador central IBM, els programaris associats, el portal d'Internet i el gestor de controls dels certificats digitals, juntament amb les eines de replicació de dades, la plataforma de gestió documental Alfresco, la gestió i edició de formularis, i la gestió de tràmits mitjançant BPM Activity.

També s'engloba el manteniment del gestor de torns QMATIC, del gestor de correu electrònic i del programari de nòmina, incloent-hi el manteniment evolutiu i correctiu de totes aquestes eines.

A més, s'incorporen serveis relacionats amb nous projectes d'automatització (RPA) i Intel·ligència Artificial (IA), la gestió d'entorns virtualitzats (VMWare) per a escriptoris virtuals (VDI), així com serveis vinculats al projecte d'expedient electrònic i serveis CRM d'atenció als assegurats, entre altres.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Article 22: Material, subministrament i altres

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
	22		Materials, subministraments i altres	706.105,40	1.226.005,00	1.065.341,25	2.089.416,00	50,9%	-13,1%	96,1%	70,4%
		220	Material d'oficina	46.471,03	65.618,00	65.618,00	77.893,00	41,2%	0,0%	18,7%	18,7%
			22000 Material oficina ordinari	23.554,20	25.575,00	25.575,00	26.902,00	8,6%	0,0%	5,2%	5,2%
			22010 Petit mobiliari i estris	9.690,50	12.276,00	12.276,00	24.456,00	26,7%	0,0%	99,2%	99,2%
			22020 Premsa i revistes	157,56	1.117,00	1.117,00	1.223,00	608,9%	0,0%	9,5%	9,5%
			22030 Llibres i publicacions	3.783,12	4.092,00	4.092,00	2.446,00	8,2%	0,0%	-40,2%	-40,2%
			22040 Consumibles d'informàtica	8.783,05	20.000,00	20.000,00	20.420,00	127,7%	0,0%	2,1%	2,1%
			22090 Altre petit material	502,60	2.558,00	2.558,00	2.446,00	409,0%	0,0%	-4,4%	-4,4%
		221	Suministraments	124.638,11	113.143,00	113.143,00	128.802,00	-9,2%	0,0%	13,8%	13,8%
			22100 Energía elèctrica	93.944,33	92.070,00	92.070,00	100.270,00	-2,0%	0,0%	8,9%	8,9%
			22110 Aigua	2.864,77	2.660,00	2.660,00	3.057,00	-7,1%	0,0%	14,9%	14,9%
			22120 Carburants per a locomoció	284,88	982,00	982,00	1.834,00	244,7%	0,0%	86,8%	86,8%
			22130 Carburants per a calefacció	14.382,20	11.539,00	11.539,00	16.304,00	-19,8%	0,0%	41,3%	41,3%
			22180 Productes de neteja	5.315,37	4.910,00	4.910,00	6.114,00	-7,6%	0,0%	24,5%	24,5%
			22190 Altres subministraments	7.846,56	982,00	982,00	1.223,00	-87,5%	0,0%	24,5%	24,5%
		222	Comunicacions	68.747,42	59.846,00	59.846,00	77.647,00	-12,9%	0,0%	29,7%	29,7%
			22200 Serveis telefònics	42.626,14	35.294,00	35.294,00	43.409,00	-17,2%	0,0%	23,0%	23,0%
			22210 Serveis postals i telegràfics	26.121,28	24.552,00	24.552,00	34.238,00	-6,0%	0,0%	39,5%	39,5%
		223	Transport	21.897,53	34.595,00	34.595,00	34.704,00	58,0%	0,0%	0,3%	0,3%
			22300 Transport mercaderies	0,00	982,00	982,00	1.223,00		0,0%	24,5%	24,5%
			22310 Missatgers	21.897,53	32.999,00	32.999,00	32.870,00	50,7%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22330 Altres transports	0,00	614,00	614,00	611,00		0,0%	-0,5%	-0,5%
		224	Assegurances	3.135,62	9.718,00	9.718,00	125.323,00	209,9%	0,0%	1189,6%	1189,6%
			22420 Primes d'assegurances vehicles i ginys	442,28	1.841,00	1.841,00	1.834,00	316,3%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22460 Primes d'assegurances multirisc incendi	2.693,34	2.762,00	2.762,00	2.649,00	2,5%	0,0%	-4,1%	-4,1%
			22490 Primes d'assegurances altres riscos	0,00	5.115,00	5.115,00	120.840,00		0,0%	2262,5%	2262,5%
		225	Tributs	621,38	818,00	818,00	978,00	31,6%	0,0%	19,6%	19,6%
			22500 Tributs locals	621,38	818,00	818,00	978,00	31,6%	0,0%	19,6%	19,6%
		226	Altres serveis	44.095,53	132.250,00	132.250,00	215.548,00	199,9%	0,0%	63,0%	63,0%
			22600 Serveis bancaris	231,09	4.829,00	4.829,00	6.114,00	1989,7%	0,0%	26,6%	26,6%
			22610 Atencions protoco.làries i de representació	276,25	982,00	982,00	978,00	255,5%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22630 Jurídic i contencios	29.686,81	73.422,00	73.422,00	91.710,00	147,3%	0,0%	24,9%	24,9%
			22660 Reunions, conferències i cursets	1.174,74	6.138,00	6.138,00	2.446,00	422,5%	0,0%	-60,1%	-60,1%
			22670 Publicitat i propaganda	12.423,64	45.958,00	45.958,00	33.322,00	269,9%	0,0%	-27,5%	-27,5%
			22690 Altres despeses de representació	303,00	921,00	921,00	978,00	204,0%	0,0%	6,2%	6,2%
			22691 Eleccions al Consell d'administració	0,00	0,00	0,00	80.000,00				
		227	Treballs realitzats per altres empreses	396.383,03	771.117,00	610.453,25	1.424.853,00	54,0%	-20,8%	133,4%	84,8%
			22700 Empreses de neteja i sanejament	80.245,57	81.679,00	81.679,00	89.314,00	1,8%	0,0%	9,3%	9,3%
			22710 Empreses de seguretat	31.785,25	39.283,00	39.283,00	45.855,00	23,6%	0,0%	16,7%	16,7%
			22720 Empreses de valoracions, peritatges i auditories	80.599,81	170.000,00	127.500,00	115.000,00	58,2%	-25,0%	-9,8%	-32,4%
			22760 Estudis i treballs tècnics	100.020,19	315.988,00	238.866,00	876.453,00	138,8%	-24,4%	266,9%	177,4%
			22790 Altres treballs a l'exterior	103.732,21	164.167,00	123.125,25	298.231,00	18,7%	-25,0%	142,2%	81,7%
		229	Imprevistos o insuficiències	115,75	38.900,00	38.900,00	3.668,00	33506,9%	0,0%	-90,6%	-90,6%
			22900 Imprevistos o insuficiències	115,75	38.900,00	38.900,00	3.668,00	33506,9%	0,0%	-90,6%	-90,6%

Concepte 220: Material d’oficina

Subconcepte 22000: Material d’oficina ordinari

Paper, impresos, rotllos tèrmics de diversos usos i formularis normalitzats, revisat amb l’IPC previst.

Subconcepte 22010: Petit mobiliari i estris

Subconcepte 22020: Premsa i revistes

Per a les subscripcions anyals en premsa nacional i internacional.

Subconcepte 22030: Llibres i altres publicacions

Mementos de seguretats socials i guies.

PÀGINA: 53 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 22040: Consumibles d'informàtica

Despesa, principalment, d'emissió de targetes sanitàries originals i duplicats, i d'altres petits materials com cablejats i perifèrics informàtics, de baix cost unitari, que es tracta com a material fungible.

Subconcepte 22090: Altre petit material

Concepte 221: Subministrament

Subconcepte 22100: Energia elèctrica

Cost previst per al funcionament de la Seu Social i revisat amb l'IPC previst.

Subconcepte 22110: Aigua

Preu públic comunal, per a la Seu Social i revisat amb l'IPC previst.

Subconcepte 22120: Carburants per a locomoció.

Partida amb concurs públic per a tota l'Administració pública andorrana.

Subconcepte 22130: Carburants per a calefacció

Partida amb concurs públic per a tota l'Administració pública andorrana.

Subconcepte 22180: Productes de neteja i higiene

Subconcepte 22190: Altres subministraments

Concepte 222: Comunicacions

Subconcepte 22200: Serveis telefònics
Consums en serveis telefònics i servei de fax.

Subconcepte 22210: Serveis postals i telegràfics

Comunicacions a l'estranger segons tarifes dels organismes públics estrangers (La Poste, Correus espanyols).

Concepte 223: Transport

Subconcepte 22300: Transport mercaderies
Paqueteria amb organismes oficials.

Subconcepte 22310: Missatgers

Distribució de les cartes als assegurats mitjançant serveis de missatgeria del país.

Subconcepte 22330: Altres transports

PÀGINA: 54 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Concepte 224: Primes d'assegurances

Subconcepte 22420: Primes d'assegurances vehicles i ginys

Assegurances dels vehicles i ginys, així com cobertures multirisc i d'incendis d'equipaments.

Subconcepte 22460: Primes d'assegurances multirisc-incendi

Cobertures multirisc i d'incendis del parc informàtic

Subconcepte 22490: Primes d'assegurances altres

Inclou el concurs d'una assegurança de responsabilitat civil i d'administradors (RC i D&O) a fi de mitigar riscos legals i financers de l'entitat i facilitar una administració més segura i eficaç.

Concepte 225: Tributs

Subconcepte 22500: Tributs locals

Correspon a la taxa per a la tinença dels vehicles, guals i taxes de duana.

Concepte 226: Altres serveis

Subconcepte 22600: Serveis bancaris

Costes de comissions diverses per serveis i transaccions bancàries amb afiliats i proveïdors, fonamentalment a l'estranger.

Subconcepte 22610: Atencions protocol·làries i de representació

Despeses de representació del Consell d'Administració i de la Direcció.

Subconcepte 22630: Jurídic i contenciosos

Aquesta partida inclou les factures d'alguns serveis externs de jurisdicció andorrana i estrangera (SAIG, advocats i procuradors) i actes notarials, que no es poden imputar a cap branca en concret.

Subconcepte 22660: Reunions conferències i cursets

Despeses imputables a les reunions, comissions tècniques i cursets efectuats a la CASS.

Subconcepte 22670: Publicitat i propaganda

Es preveu portar a terme diverses campanyes de comunicació dirigides a les persones assegurades sobre algunes de les noves normatives que puguin afectar-los (publicacions, tríptics, eines digitals: *newsletters*, Zoom).

PÀGINA: 55 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 22690: Altres despeses de representació

Despeses de petites atencions institucionals per necrològiques i últims homenatges.

Subconcepte 22691: Eleccions al Consell d'Administració

Despeses relacionades amb la convocatòria d'eleccions dels membres del Consell d'Administració dels assalariats, comptes propis i pensionats, que es convoquen cada quatre anys segons la normativa vigent.

Concepte 227: Treballs realitzats per altres empreses

Subconcepte 22700: Empreses de neteja i sanejament

Contractes actuals amb els adjudicataris de neteja a l'edifici administratiu i de les escales de Prada Casadet, revisats amb l'IPC previst.

Subconcepte 22710: Empreses de seguretat

Contractes actuals amb els adjudicataris de les rondes de vigilància i control d'accessos, revisats amb l'IPC previst.

Subconcepte 22720: Empreses valoracions, peritatges i auditories

Relatiu a l'auditoria de seguretat informàtica anyal (Gestió de Ciberseguretat, pla de contingència, auditoria financera i altres serveis de peritatges).

Subconcepte 22760: Empreses d'estudis i treballs tècnics

Aquesta partida inclou principalment assessoraments legals i jurídics relacionats amb la normativa andorrana i europea; els honoraris del Defensor de l'afiliat; els treballs tècnics especialitzats per donar suport als canvis de l'IRPF; tasques d'adaptació de la gestió de torns al públic i de la gestió telefònica; estudis i treballs sobre la normativa de seguretat i higiene en el treball; assessorament en protecció de dades; consultories per a nous procediments; assessorament en ciberseguretat, i treballs tècnics pel delegat de protecció de dades, entre d'altres.

És especialment rellevant la previsió dels treballs de consultoria estratègica vinculats a l'acord d'associació amb la Unió Europea, destinats a la implementació del full de ruta per a les adaptacions organitzatives, amb experts externs de reconeguda experiència en projectes similars en altres administracions europees. Aquesta partida es dota amb un import d'1.185.000 euros.

Subconcepte 22790: Altres treballs a l'exterior

Inclou les empreses de custòdia i destrucció de documents d'arxiu de la CASS, treballs administratius realitzats per personal d'empreses externes com AGENTAS, serveis de valoració en les contractacions de personal i treballs d'anàlisis d'aigües.

Subconcepte 22900: Imprevistos i insuficiències

PÀGINA: 56 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Inclou una dotació per contingències diverses

Article 23: Indemnitzacions per serveis

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
	23		Indemnitzacions per serveis	1.074,56	14.400,00	14.400,00	7.184,00	1240,1%	0,0%	-50,1%	-50,1%
		230	Reemborsament de dietes	1.074,56	14.400,00	14.400,00	7.184,00	1240,1%	0,0%	-50,1%	-50,1%
			23000 Dietes de personal fix	1.074,56	12.000,00	12.000,00	2.293,00	1016,7%	0,0%	-80,9%	-80,9%
			23030 Dietes altres personal, Consell d'Administració	0,00	2.400,00	2.400,00	4.891,00		0,0%	103,8%	103,8%

Concepte 230: Reemborsament de dietes

Subconcepte 23000: Reemborsament de dietes personal fix

Reemborsament de despeses per desplaçaments del personal fix.

Subconcepte 23030: Reemb. de dietes Consell Administració

Reemborsament de despeses per desplaçaments dels membres del Consell d'Administració.

Capítol 4: Transferències corrents

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**16.095,53**	**18.000,00**	**16.917,63**	**18.342,00**	**5,1%**	**-6,0%**	**8,4%**	**1,9%**
	48		Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%
		482	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	16.095,53	18.000,00	16.917,63	18.342,00	5,1%	-6,0%	8,4%	1,9%

Article 48: Transferències a famílies i institucions sense ànim de lucre

Concepte 482: A famílies i institucions sense ànim de lucre

Subconcepte 48292: Quota Soci Associació Internacional de Seguretat Social

Aquesta partida correspon a la quota que la CASS abona com a membre de l'Associació Internacional de la Seguretat Social (AISS). L'import de la quota per a l'any 2026 està fixat en 15.680 francs suïssos anuals.

L'AISS és l'organització internacional que agrupa institucions, organismes i administracions responsables de la seguretat social a escala mundial. La seva missió és promoure l'excel·lència en l'administració de la seguretat social mitjançant el foment de bones pràctiques, la formació tècnica, la recerca i l'intercanvi d'experiències. La participació de la CASS en l'AISS permet l'accés a xarxes de coneixement, guies internacionals de bones pràctiques i espais de col·laboració tècnica amb altres institucions de seguretat social.

PÀGINA: 57 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 6: Inversions reals

Article 60: Inversions noves

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
	60		Inversions noves	24.553,36	45.000,00	73.274,00	316.000,00	198,4%	62,8%	331,3%	602,2%
		603	Maquinaria, instalacions i equipament	3.339,05	25.000,00	29.685,00	70.000,00	789,0%	18,7%	135,8%	180,0%
			60340 Instal.lacions d'edificis administratius	3.339,05	25.000,00	29.685,00	70.000,00	789,0%	18,7%	135,8%	180,0%
		605	Mobiliari i estris	21.214,31	20.000,00	43.589,00	147.500,00	105,5%	117,9%	238,4%	637,5%
			60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius	21.214,31	20.000,00	43.589,00	147.500,00	105,5%	117,9%	238,4%	637,5%
		609	Estudis i projectes d'inversió	0,00	0,00		98.500,00				
			60910 Estudis i projectes d'inversió	0,00	0,00		98.500,00				

Concepte 603: Maquinària, instal·lacions i equipament

Subconcepte 60340: instal·lacions a edificis administratius.
Veure fitxes d'inversió de la Direcció d'Organització i atenció al públic (annex 2 del pressupost, fitxa FI2026SBI01).

Concepte 605: Mobiliari i estris

Subconcepte 60500: Mobiliari i estris d'edificis administratius
Veure fitxes d'inversió de la Direcció d'Organització i atenció al públic (annex 2 del pressupost, fitxa FI2026SBI01).

Concepte 609: Mobiliari i estris

Subconcepte 60910: Estudis i projectes d'inversió
Veure fitxes d'inversió de la Direcció d'Organització i atenció al públic (annex 2 del pressupost, fitxa FI2026SBI01).

Article 61: Inversions de reposició

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
	61		Inversions de reposició	417.887,38	917.152,00	607.054,00	950.667,00	45,3%	-33,8%	56,6%	3,7%
		612	Edificis i altres construccions				520.000,00				
			61200 Millora d'edificis Obra Civil Administratiu				520.000,00				
		613	Maquinaria, instalacions i equipament				84.000,00				
			61390 Maq. i Instal.lacions d'altres edificis				84.000,00				
		615	Mobiliari i estris	1.830,84	655.143,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
			61500 Reposició i millora despatx edif.adm.	1.830,84	655.143,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
		616	Equipaments per a processos d'informació	416.056,54	262.009,00	607.054,00	346.667,00	45,9%	131,7%	-42,9%	32,3%
			61610 Reposició i millora d'equips d'informació	416.056,54	262.009,00	607.054,00	346.667,00	45,9%	131,7%	-42,9%	32,3%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Concepte 612: Millora d'edifici Admtiu.

Subconcepte 61200: Millora d'edifici Admtiu.
Veure fitxes d'inversió de la Direcció d'Organització i atenció al públic (annex 2 del pressupost, fitxa FI2026SBI01).

Concepte 613: Instal·lacions altres edificis

Subconcepte 61300: Instal·lacions altres edificis
Veure fitxes d'inversió de la Direcció d'Organització i atenció al públic (annex 2 del pressupost, fitxa FI2026SBI01).

Concepte 616: Equipaments per a processos informàtics

Subconcepte 61610: Reposició i millora equips informàtics
Veure fitxes d'inversió de la Direcció de Sistemes d'Informació (annex 1 del pressupost, fitxes FI2026SIS01, FI2026SIS05, FI2026SIS09 i FI2026SIS21).

Article 64: Immobilitzat immaterial

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
	64		Immobilitzat inmaterial	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.494.333,00	123,1%	-53,1%	96,5%	-7,8%
		640	Immobilitzat inmaterial	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.494.333,00	123,1%	-53,1%	96,5%	-7,8%
			64050 Aplicacions informàtiques	569.031,62	2.706.500,00	1.269.558,00	2.494.333,00	123,1%	-53,1%	96,5%	-7,8%

Concepte 640: Immobilitzat immaterial

Subconcepte 64050: Estudis de noves aplicacions informàtiques
Veure fitxes d'inversió de la Direcció de Sistemes d'Informació (annex 1 del pressupost, fitxes FI2026SIS02 a FI2026SIS04, FI2026SIS06 a FI2026SIS08, FI2026SIS10 a FI2026SIS20 i FI2026SIS22 a FI2026SIS25).

PÀGINA: 59 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

PROGRAMA 4612: BRANCA GENERAL (PRESSUPOST DE DESPESES)

És el programa que agrupa tota l'activitat sanitària de la CASS, a més, comprèn les prestacions econòmiques previstes per la Llei 17/2008 i la nova normativa relativa a la branca general.

El total de despeses per a l'any 2026 del programa 4612 és de 262,809 milions d'euros, la qual cosa representa un increment del 8,3 % respecte a l'estimació per a 2025, que era de 245,671 milions d'euros. Aquestes despeses inclouen:

Capítol 1: Despeses de personal

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**2.079.042,21**	**3.108.186,00**	**2.659.843,00**	**2.840.899,00**	**27,9%**	**-14,4%**	**6,8%**	**-8,6%**
	11		Personal Fix	1.798.567,49	2.641.693,00	2.194.150,00	2.441.853,00	22,0%	-16,9%	11,3%	-7,6%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	1.798.567,49	2.641.693,00	2.194.150,00	2.441.853,00	22,0%	-16,9%	11,3%	-7,6%
			11000 Sou base personal fix	1.581.269,78	2.128.916,00	1.809.579,00	2.225.614,00	14,4%	-15,0%	23,0%	4,5%
			11001 Noves contractacions de personal fix	31.354,13	233.101,00	104.895,00	0,00	234,5%	-55,0%	-100,0%	-100,0%
			11010 Triennis personal fix	84.481,54	93.922,00	93.922,00	98.727,00	11,2%	0,0%	5,1%	5,1%
			11060 Primes personal fix	41.550,82	97.384,00	97.384,00	43.169,00	134,4%	0,0%	-55,7%	-55,7%
			11070 Assegurança cplm personal fix	8.403,16	8.877,00	8.877,00	9.022,00	5,6%	0,0%	1,6%	1,6%
			11080 Cplm. pensions disp.add.4ª RPSCASS	16.777,85	41.039,00	41.039,00	29.337,00	144,6%	0,0%	-28,5%	-28,5%
			11081 Cplm. pensions disp.trans.1ª RPSCASS	34.730,21	38.454,00	38.454,00	35.984,00	10,7%	0,0%	-6,4%	-6,4%
	13		Personal Eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
			13000 Sou base personal eventual	0,00	39.623,00	39.623,00	11.440,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
	16		Quotes i despeses socials	280.474,72	426.870,00	426.070,00	387.606,00	51,9%	-0,2%	-9,0%	-9,2%
		160	Quotes Seguretat Social	272.797,04	418.870,00	418.870,00	379.606,00	53,5%	0,0%	-9,4%	-9,4%
			16010 Quotes S.Social personal fix	272.797,04	412.728,00	412.728,00	377.830,00	51,3%	0,0%	-8,5%	-8,5%
			16050 Quotes S.Social personal eventual	0,00	6.142,00	6.142,00	1.776,00		0,0%	-71,1%	-71,1%
		163	Despeses socials del personal	7.677,68	8.000,00	7.200,00	8.000,00	-6,2%	-10,0%	11,1%	0,0%
			16300 Formació i perfeccionament personal	7.295,76	6.000,00	5.400,00	6.000,00	-26,0%	-10,0%	11,1%	0,0%
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	381,92	2.000,00	1.800,00	2.000,00	371,3%	-10,0%	11,1%	0,0%

Article 11: Personal fix

Concepte 110: Remuneracions bàsiques personal fix

Subconcepte 11000: Sou base personal fix

Aquesta partida inclou les retribucions reglamentàries al personal fix de la graella definida per categoria professional. Aquest personal fix de la CASS té una activitat laboral directament relacionada amb la branca general. Les retribucions es revisen segons l'índex de preus al consum (IPC) previst per a l'exercici. Així mateix, es preveu la cobertura de les vacants derivades de jubilacions que puguin produir-se durant l'any.

Subconcepte 11001: Sou base personal fix nou

No es preveu la contractació de personal fix nou amb crèdits del 2026

PÀGINA: 60 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 11010: Triennis personal fix

Complement d'antiguitat (CA), retribució fixa de caràcter personal i no estructural que figura separada de la posició retributiva de la categoria professional. Aquesta partida recull els triennis meritats després de l'entrada en vigor del Reglament del personal de la CASS que es liquiden durant l'any 2025.

Subconcepte 11070: Assegurança cplm. personal fix

Complement en espècie, a càrrec de l'entitat, de caràcter personal i no estructural, que remunera la cobertura de l'assegurança complementària de despeses mèdiques del personal en aplicació de la sentència favorable a la demanda judicial B-1656-3/2012, i incorporada en la reglamentació en vigor.

Subconcepte 11080: Cplm. pensions disp. add. 4a RPSCASS personal fix

Complement en espècie, a càrrec de l'entitat, de caràcter personal i no estructural, que es promou amb el 3 % del salari global del personal que no percebia cap complement d'incentiu a l'estalvi, per a l'aportació a un pla de pensions externalitzat en condicions similars al Pla de la funció pública, segons disposa la normativa interna.

Subconcepte 11081: Cplm. pensions disp. trans. 1a RPSCASS personal fix

És el complement d'estalvi que el personal fix assolia abans de l'entrada en vigor del Reglament, a càrrec de l'entitat, d'acord amb l'apartat 4 de la disposició transitòria del Reglament de personal al servei de la Caixa Andorrana de Seguretat Social, per garantir un estalvi complementari a la pensió i que pot aportar de forma voluntària a un pla de pensions externalitzat, segons la normativa interna.

Article 13: Personal eventual

Concepte 130: Remuneracions bàsiques, personal eventual

Subconcepte 13000: Sou base personal eventual

Es manté la contractació del personal eventual que, actualment, es troba en procés d'integració o que presta servei a la CASS durant l'exercici 2025, amb finalització prevista al llarg de l'any 2026.

Així mateix, es preveu la incorporació de personal en formació, concretament quatre joves professionals, per donar suport a tasques administratives durant les jornades laborals intensives.

Els sous base s'incrementaran d'acord amb l'IPC previst per a l'exercici corresponent.

Article 16: Quotes i despeses socials

Concepte 160: Quotes seguretat social

PÀGINA: 61 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 16010: Quotes seguretat social, personal fix
Subconcepte 16050: Quotes seguretat social, pers eventual

Correspon al 15,5 % de la part empresarial de la cotització.

Concepte 163: Despeses socials del personal

Subconcepte 16300: Formació i perfeccionament del personal

Aquest crèdit correspon als recursos destinats a la formació i al perfeccionament del personal de la branca general, a conseqüència dels canvis informàtics i organitzatius que s'han de desenvolupar durant l'exercici.

Capítol 2: Consum de béns corrents i serveis

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**394.640,81**	**530.660,00**	**530.660,00**	**1.401.755,00**	**34,5%**	**0,0%**	**164,2%**	**164,2%**
	20		Lloguers	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
			20900 Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
	21		Reparació, manteniment i conservació	39.209,28	103.358,00	103.358,00	898.669,00	163,6%	0,0%	769,5%	769,5%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	93,34	3.069,00	3.069,00	3.057,00	3188,0%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			21300 Reparació, manteniment i conservació, maquinària	93,34	3.069,00	3.069,00	3.057,00	3188,0%	0,0%	-0,4%	-0,4%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	0,00	31.000,00	31.000,00	1.000,00		0,0%	-96,8%	-96,8%
			21500 Reparació, manteniment i conservació,mobiliari	0,00	31.000,00	31.000,00	1.000,00		0,0%	-96,8%	-96,8%
		216	Repar. i conservació equipaments informàtica	39.115,94	69.289,00	69.289,00	894.612,00	77,1%	0,0%	1191,1%	1191,1%
			21600 Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	39.115,94	69.289,00	69.289,00	894.612,00	77,1%	0,0%	1191,1%	1191,1%
	22		Materials, subministraments i altres	355.431,53	417.665,00	417.665,00	499.672,00	17,5%	0,0%	19,6%	19,6%
		220	Material d'oficina	2.551,60	13.534,00	13.534,00	41.942,00	430,4%	0,0%	209,9%	209,9%
			22000 Material oficina ordinari	2.160,00	7.673,00	7.673,00	4.484,00	255,2%	0,0%	-41,6%	-41,6%
			22010 Petit mobiliari i estris	0,00	1.350,00	1.350,00	978,00		0,0%	-27,6%	-27,6%
			22020 Premsa i revistes	0,00	1.102,00	1.102,00	1.589,00		0,0%	44,2%	44,2%
			22030 Llibres i publicacions	0,00	409,00	409,00	1.223,00		0,0%	199,0%	199,0%
			22040 Consumibles d'informàtica	0,00	0,00	0,00	30.000,00				
			22090 Altre petit material	391,60	3.000,00	3.000,00	3.668,00	666,1%	0,0%	22,3%	22,3%
		221	Subministraments	0,00	982,00	982,00	1.223,00		0,0%	24,5%	24,5%
			22190 Altres subministraments	0,00	982,00	982,00	1.223,00		0,0%	24,5%	24,5%
		222	Comunicacions	0,00	1.350,00	1.350,00	1.345,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
			22200 Serveis telefònics	0,00	1.350,00	1.350,00	1.345,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		223	Transport	0,00	5.524,00	5.524,00	6.114,00		0,0%	10,7%	10,7%
			22300 Transport mercaderies	0,00	1.841,00	1.841,00	2.446,00		0,0%	32,9%	32,9%
			22310 Missatgers	0,00	3.683,00	3.683,00	3.668,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		224	Assegurances	0,00	1.944,00	1.944,00	0,00		0,0%	-100,0%	-100,0%
			22490 Primes d'assegurances altres riscos	0,00	1.944,00	1.944,00	0,00		0,0%	-100,0%	-100,0%
		226	Altres serveis	4.599,54	62.055,00	62.055,00	50.502,00	1249,2%	0,0%	-18,6%	-18,6%
			22600 Serveis bancaris	140,86	675,00	675,00	4.891,00	379,2%	0,0%	624,6%	624,6%
			22610 Atencions protoco.làries i de representació	0,00	0,00	0,00	978,00				
			22630 Jurídic i contencios	4.458,68	55.242,00	55.242,00	39.130,00	1139,0%	0,0%	-29,2%	-29,2%
			22660 Reunions, conferències i cursets	0,00	1.228,00	1.228,00	2.446,00		0,0%	99,2%	99,2%
			22670 Publicitat i propaganda	0,00	4.910,00	4.910,00	3.057,00		0,0%	-37,7%	-37,7%
		227	Treballs realitzats per altres empreses	347.572,84	328.676,00	328.676,00	394.878,00	-5,4%	0,0%	20,1%	20,1%
			22700 Empreses de neteja i sanejament	0,00	1.023,00	1.023,00	1.019,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
			22710 Empreses de seguretat	12.375,00	14.731,00	14.731,00	14.674,00	19,0%	0,0%	-0,4%	-0,4%
			22720 Empreses de valoracions, peritatges i auditories	3.114,20	26.147,00	26.147,00	35.665,00	739,6%	0,0%	36,4%	36,4%
			22760 Estudis i treballs tècnics	45.111,28	46.035,00	46.035,00	49.931,00	2,0%	0,0%	8,5%	8,5%
			22790 Altres treballs a l'exterior	286.972,36	240.740,00	240.740,00	293.589,00	-16,1%	0,0%	22,0%	22,0%
		229	Imprevistos o insuficiències	707,55	3.600,00	3.600,00	3.668,00	408,8%	0,0%	1,9%	1,9%
			22900 Imprevistos o insuficiències	707,55	3.600,00	3.600,00	3.668,00	408,8%	0,0%	1,9%	1,9%
	23		Indemnitzacions per serveis	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
		230	Reemborsament de dietes	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
			23000 Dietes de personal fix	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Article 20: Lloguers

Concepte 209: Lloguer altre immobilitzat material

Subconcepte 20900: Lloguer altre immobilitzat material
Inclou les despeses derivades de lloguers de camionetes per traslladar documentació dels arxius.

Article 21: Reparació, manteniment i conservació

Concepte 213: Repar. i conservació maquinària, instal·lacions

Subconcepte 21300: Repar. i conservació maquinària, instal·lacions.

Despeses derivades dels contractes de manteniment i altres petites reparacions de l'Àrea de Control Sanitari.

Concepte 215: Repar. i conservació mobiliari i efectes

Subconcepte 21500: Repar. i conservació mobiliari i efectes.
Despeses per reparar el mobiliari de l'Àrea de Control Sanitari.

Concepte 216: Repar. i conservació equipaments informàtics

Subconcepte 21600: Repar. i conservació equipaments informàtics.

Despeses destinades al manteniment dels equips informàtics i dels programes instal·lats als prestadors de salut en el marc del projecte de la targeta sanitària (Adesa) i de les targetes sanitàries de farmàcia (Assoes). També s'hi inclou la renovació de la quota per a la utilització de la base de dades de medicaments espanyols (BDM) del Consejo General de Colegios Oficiales de Farmacéuticos de España.

Article 22: Material, subministrament i altres

Concepte 220: Material d'oficina

Subconcepte 22000: Material d'oficina ordinari
Subconcepte 22010: Petit mobiliari i estris
Subconcepte 22020: Premsa i revistes
Subconcepte 22030: Llibres i altres publicacions
Subconcepte 22040: Consumibles d'informàtica
Subconcepte 22090: Altre petit material.

Despesa de materials, impresos i altres per a l'Àrea de Control Sanitari (bates, instruments, paper de lliteres, farmaciola...) i consumibles d'elements fungibles informàtics.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Concepte 221: Subministraments

Subconcepte 22190: Altres subministraments

Concepte 222: Comunicacions

Subconcepte 22200: Serveis telefònics

Despeses en comunicacions per línia ADSL amb l'Hospital Nostra Senyora de Meritxell.

Concepte 223: Transport

Subconcepte 22300: Transport mercaderies
Subconcepte 22310: Missatgers

Despesa per enviar paquets i dossiers entre centres: Assistència Sanitària Col·legial, seguretats socials estrangeres i altres organismes assimilats.

Concepte 226: Altres serveis

Subconcepte 22600: Serveis bancaris

Costes de comissions diverses per serveis i transaccions bancàries amb afiliats i proveïdors, fonamentalment a l'estranger.

Subconcepte 22610: Atencions protocol·làries i de representació

Despesa de representació amb altres organismes

Subconcepte 22630: Jurídic i contenciosos

L'activitat de Gabinet Jurídic augmenta amb l'aplicació de les normatives de seguretat social d'una forma significativa. S'inclouen totes les despeses jurídiques derivades dels recursos presentats per les persones assegurades. La majoria dels recursos tracten sobre prestacions d'invalidesa, baixes laborals o demandes del 100 %.

Subconcepte 22660: Reunions, conferències i cursets

Despesa relacionada amb la participació en comissions de seguretats socials estrangeres, entre d'altres.

Subconcepte 22670: Publicitat i propaganda

Despesa en relació amb la comunicació de canvis normatius de la branca.

Concepte 227: Treballs realitzats per altres empreses

PÀGINA: 64 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 22700: Empreses de neteja i sanejament

Despeses de neteja de l'Àrea Control Sanitari.

Subconcepte 22710: Empreses de seguretat

Correspon al contracte per a la recollida dels fulls de prestacions a les diferents bústies de farmàcies i altres centres distribuïts arreu del país, revisat amb l'IPC previst.

Subconcepte 22720: Empreses de valoracions i peritatges

S'inclouen exàmens i peritatges mèdics externs a persones assegurades residents a Andorra o realitzats en un país amb qui la CASS té signat conveni.

Subconcepte 22760: Empreses d'estudis i treballs tècnics

Inclou, principalment, l'assessorament professional mèdic extern, les auditories mèdiques relacionades amb la revisió dels recursos presentats davant del Consell d'Administració i la realització d'encàrrecs específics, com ara el suport especialitzat per a l'establiment de criteris tècnics, l'elaboració de protocols, l'avaluació de prestadors, etc. Entre d'altres, s'inclouen àmbits com la cirurgia de raquis, la indicació de pròtesis, l'avaluació de discapacitats, la fisioteràpia, la logopèdia i les ortesis.

Subconcepte 22790: Altres treballs a l'exterior

S'inclouen els serveis d'administració del conveni mèdic amb Assistència Sanitària Col·legial, així com el conveni marc amb ORGOACONSULTING, S.L. per als serveis de plataforma de sourcing, compra i negociació de preus de material protètic quirúrgic i altres materials mèdics per a intervencions quirúrgiques.

Subconcepte 22900: Imprevistos i insuficiències

Inclou una dotació per a contingències diverses.

Article 23: Indemnitzacions per serveis

Concepte 230: Reemborsament de dietes

Subconcepte 23000: Reemborsament de dietes personal fix.

Despeses relatives als desplaçaments professionals imputables a la branca general, com ara visites a la CRAM, a centres convencionats i a organismes de la Unió Europea, entre d'altres.

PÀGINA: 65 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 4: Transferències corrents

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**221.029.642,01**	**227.443.336,00**	**239.433.108,55**	**255.472.198,00**	**8,3%**	**5,3%**	**6,7%**	**12,3%**
	42		Transferències als assegurats i famílies	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%
		421	Per prestacions de branca general	221.029.642,01	227.443.336,00	239.433.108,55	255.472.198,00	8,3%	5,3%	6,7%	12,3%
			42111 Reembossament malaltia	130.565.157,32	133.547.479,00	139.245.916,01	147.892.063,00	6,6%	4,3%	6,2%	10,7%
			42112 Reembossament accident de treball	2.531.936,68	2.601.954,00	2.700.281,87	2.852.031,00	6,6%	3,8%	5,6%	9,6%
			42113 Reembossament maternitat	1.563.377,73	1.583.139,00	1.667.346,16	1.801.183,00	6,7%	5,3%	8,0%	13,8%
			42142 Complement Demandes 100%	4.938.156,87	5.281.514,00	5.266.475,42	5.463.211,00	6,6%	-0,3%	3,7%	3,4%
			42143 Complement Demandes 100% Rec.Econòmics Insuficients	2.919.256,70	3.443.447,00	3.113.347,15	3.337.253,00	6,6%	-9,6%	7,2%	-3,1%
			42146 Convenis Seg.Socials Pensions i Families	1.422.939,40	1.332.421,00	1.332.421,00	1.365.732,00	-6,4%	0,0%	2,5%	2,5%
			42121 Salaris malaltia	33.031.713,58	34.335.620,00	37.565.995,00	40.796.671,00	13,7%	9,4%	8,6%	18,8%
			42122 Salaris accident de treball	7.757.921,97	7.879.854,00	9.163.366,00	9.951.415,00	18,1%	16,3%	8,6%	26,3%
			42123 Salaris maternitat	5.580.156,50	6.288.831,00	6.148.762,00	7.224.317,00	10,2%	-2,2%	17,5%	14,9%
			42141 Capital defunció	268.887,39	189.855,00	985.552,94	1.029.903,00	266,5%	419,1%	4,5%	442,5%
			42129 Cotització Patronal Prestacions Salari	6.695.612,28	6.936.116,00	7.594.564,00	8.319.040,00	13,4%	9,5%	9,5%	19,9%
			42130 Pensió Invalidesa malaltia	14.025.927,36	14.202.496,00	14.180.893,00	14.450.330,00	1,1%	-0,2%	1,9%	1,7%
			42131 Pensions derivades d'AT	3.570.576,20	3.511.568,00	4.002.856,00	4.078.910,00	12,1%	14,0%	1,9%	16,2%
			42133 Pensions reversió d'orfenesa	1.437.589,86	1.440.697,00	1.565.983,00	1.595.737,00	8,9%	8,7%	1,9%	10,8%
			42134 Pensió NC Invalidesa malaltia	1.957.556,05	1.962.734,00	2.108.379,00	2.424.636,00	7,7%	7,4%	15,0%	23,5%
			42135 Cplm pensions malaltia LP18/2019 art.25bis	479.249,21	607.040,00	412.843,00	474.769,00	-13,9%	-32,0%	15,0%	-21,8%
			42139 Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	2.263.923,78	2.298.571,00	2.378.127,00	2.414.997,00	5,0%	3,5%	1,6%	5,1%
			42125 Salaris pandèmia SARS-Cov-2	17.058,98	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
			42128 Cotització Patronal Prestacions Salari SAR-Cov-2	2.644,15	0,00	0,00	0,00	-100,0%			

Article 42: Transferències de la Seguretat Social

Concepte 421: Per prestacions branca general

Aquestes prestacions s'agrupen en dues grans tipologies de cobertura, establertes com segueix:

- **Prestacions associades a l'assistència sanitària**, en modalitat de reemborsament dels actes mèdics derivats dels riscos de malaltia, accident, maternitat i cobertura del 100 % en casos de patologia greu, recursos insuficients, discapacitat o altres supòsits de protecció.

- **Prestacions econòmiques**, que inclouen les incapacitats temporals, les prestacions per invalidesa, les pensions d'orfenesa i els capitals per defunció.

PÀGINA: 66 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Despesa per prestacions d'assistència sanitària:

Per a l'any 2026, es calcula un increment del 6,2 % respecte a l'estimació 2025, fins a un import de 161.345.685 euros.

Quadre d'evolució de la despesa, assistència sanitària:

BRANCA GENERAL	Execució 2016	Execució 2017	Execució 2018	Execució 2019	Execució 2020	Execució 2021	Execució 2022	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026
PRESTACIONS REEMBORSAMENT	87.621.216	91.103.143	95.766.013	101.002.759	96.070.073	109.782.070	117.457.511	127.951.627	142.517.885	146.457.533	151.993.367	161.345.741
Risc malaltia	79.910.594	82.086.518	86.768.466	91.250.971	87.265.756	100.200.131	107.408.994	117.185.378	130.565.157	133.547.479	139.245.916	147.892.063
Risc accident	2.722.474	2.745.052	2.831.484	2.704.765	2.040.477	2.263.008	2.087.420	2.354.895	2.531.937	2.601.954	2.700.282	2.852.031
Risc maternitat	1.348.638	1.889.769	1.578.023	1.861.226	1.573.669	1.398.258	1.524.887	1.311.244	1.563.378	1.583.139	1.667.346	1.801.183
Complement al 100%	3.631.720	4.381.804	4.588.040	5.185.796	3.352.336	3.734.721	4.014.822	4.321.924	4.938.157	5.281.514	5.266.475	5.463.211
Complement al 100% rec.econòmics Insuficients	-	-	-	-	1.837.835	2.185.952	2.421.388	2.778.187	2.919.257	3.443.447	3.113.347	3.337.253
Altres incentius Prestadors	7.790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PRESTACIONS ALTRES CONVENIS	1.092.212	3.598.886	1.179.588	1.174.894	1.209.893	1.283.832	1.344.486	1.374.614	1.422.939	1.332.421	1.332.421	1.365.732
Convenis amb Seg.Socials i altres	1.092.212	2.168.967	1.179.588	1.174.894	1.209.893	1.283.832	1.344.486	1.374.614	1.422.939	1.332.421	1.332.421	1.365.732

Subconcepte 42111: Reemborsament malaltia

Per a l'any 2026, l'import pressupostat és de 147,892 milions d'euros, un 6,2 % més respecte a l'estimat 2025.

Es tracta d'un augment en la progressió estructural de la despesa anual, influenciat per factors rellevants que també afecten els sistemes sanitaris del nostre entorn, com ara l'envelliment de la població, el pes creixent de les malalties cròniques, el cost de les noves tècniques i tecnologies mèdiques, així com els nous formats assistencials.

Cal remarcar que aquest import pot variar en funció del desenvolupament normatiu de la cartera de serveis de la CASS, de la modificació de les nomenclatures i de l'actualització de les tarifes de responsabilitat, així com del grau d'implantació i consolidació dels compromisos derivats de les directives i objectius establerts pel Ministeri de Salut.

Subconcepte 42112: Reemborsament accident laboral i malaltia professional

L'import pressupostat és de 2,852 milions d'euros, un 5,6 % més que l'estimat l'any 2025.

Subconcepte 42113: Reemborsament maternitat

L'import pressupostat, 1,801 milions d'euros, augmenta un 8 % en relació amb l'import estimat l'any 2025.

PÀGINA: 67 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 42142: Compl. Demandes 100 %

La Llei 17/2008 estableix diversos col·lectius vulnerables que, per motius mèdics, tenen dret al reemborsament del 100 % de les prestacions per despeses sanitàries, hospitalàries i d'internament de les tarifes de responsabilitat de la CASS, segons els termes del Reglament regulador del dret a un reembossament del 100 % de les tarifes de responsabilitat de la CASS. L'import pressupostat és de 5,463 milions d'euros, un 3,7 % més respecte a l'estimació per a l'any 2025.

Subconcepte 42143: Compl. Demandes 100 % per rec. econòmics insuficients

La Llei 17/2008 estableix un complement de caràcter social. El nucli familiar de la persona assegurada directa o el pensionista ha d'acreditar insuficiència d'ingressos per poder fer front al pagament de prestacions sanitàries. En aquest cas, s'atorga la cobertura del 100 % de les tarifes de responsabilitat de la CASS. El Govern finança aquest complement, a partir de l'aplicació de la disposició addicional segona de la Llei 2/2020, del 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici del 2020, que modifica l'apartat 3 e) de l'article 86 relatiu a les fonts de finançament [...]

L'import pressupostat és de 3,337 milions d'euros, un 7,2 % més respecte a l'estimació per a l'any 2025.

PÀGINA: 68 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Despesa de prestacions econòmiques:

Les prestacions econòmiques, incloent-hi les prestacions per invalidesa, les pensions d'orfenesa, les prestacions per incapacitat temporal, maternitat i paternitat, les cotitzacions patronals per baixes i invalideses a càrrec de la CASS, així com els capitals per defunció, s'han incrementat progressivament, de manera significativa a partir de l'aplicació de la Llei 17/2008.

Es preveu que aquestes despeses assoleixin un total de 92,76 milions d'euros l'any 2026, la qual cosa representarà un 30,5 % dels ingressos per cotitzacions i un 31,1 % del total de la despesa que liquida la branca de prestacions.

Cal destacar que, dins les previsions de despesa, s'incorpora l'impacte derivat de l'entrada en vigor de la Llei 11/2023, del 30 de gener, de mesures per al treballador per compte propi. Aquest impacte afecta, d'una banda, les prestacions per incapacitat temporal derivades d'accident laboral i, de l'altra, les cotitzacions patronals corresponents a les pensions d'invalidesa (tant per accident laboral com no laboral), així com les prestacions per maternitat, adopció i risc durant l'embaràs.

A més, s'han consignat crèdits destinats a l'aplicació de mesures de política d'igualtat, concretament per al permís d'equiparació del progenitor no gestant, que preveu passar de les actuals 4 setmanes a 20 setmanes. Aquesta mesura està prevista per ser implementada a finals de 2025.

Incapacitats temporals

Es recupera l'evolució ordinària d'aquest tipus de cobertura, si bé sobre unes bases salarials superiors a exercici anteriors a causa dels importants efectes de la inflació i l'increment de població assegurada activa, com es constata en l'estimat de 2025, donat que es calculen sobre les bases de 12 mesos retroactius al moment de l'incapacitat.

Quadre d'evolució de la despesa, incapacitats temporals

BRANCA GENERAL	Execució 2019	Execució 2020	Execució 2021	Execució 2022	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026
INCAPACITAT TEMPORAL	34.023.443	43.841.746	39.378.448	36.892.338	39.196.161	46.386.851	48.504.305	52.878.123	57.972.403
Risc malaltia	22.377.800	25.816.005	25.013.713	26.006.969	27.710.971	33.031.714	34.335.620	37.565.995	40.796.671
Risc accident	6.662.765	6.586.075	6.162.278	5.171.840	6.211.284	7.757.922	7.879.854	9.163.366	9.951.415
Risc maternitat	4.982.877	5.524.161	4.772.438	5.425.924	5.127.850	5.580.157	6.288.831	6.148.762	7.224.317
Risc pandèmia SARS-Cov-2	-	5.915.505	3.430.019	287.604	146.056	17.059	-	-	-

PÀGINA: 69 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 42121: Salaris malaltia

La normativa estableix que una persona assegurada directa percebi la prestació a comptar del quart dia d'incapacitat temporal. La Llei 18/2014 de modificació de la Llei 17/2008 de seguretat social disposa que l'assegurat es beneficiï d'un 53 % del seu salari mitjà mensual fins al 30è dia, i fins al 66 %, posteriorment.

L'import pressupostat, l'any 2026, és de 40,796 milions d'euros, un 8,6 % més respecte a l'estimació per a l'any 2025.

Subconcepte 42122: Salaris accident laboral i malaltia professional

Es mantenen les mateixes modalitats de pagament que a l'exercici 2020 d'acord amb el que regula l'article 146 i següents del text consolidat de la Llei 17/2008.

L'import pressupostat, l'any 2026, és de 9,951 milions d'euros, un 8,6 % més respecte a l'estimació per a l'any 2025, incloent-hi l'impacte de la Llei 11/2023, del 30 de gener, de mesures per al treballador per compte propi esmentat.

Subconcepte 42123: Salaris maternitat i paternitat

L'import pressupostat per a l'any 2026 és de 7,224 milions d'euros, fet que representa un increment del 17,5 % respecte a l'estimació per a l'any 2025.

Aquesta partida inclou la prestació per paternitat establerta a la Llei 17/2008, que actualment preveu un permís de 4 setmanes amb el 100 % del salari. Pel que fa a la maternitat, la prestació és també del 100 % del salari durant 20 setmanes, d'acord amb el canvi normatiu introduït per la Llei 31/2018, del 6 de desembre, de relacions laborals, vigent des de l'exercici 2019.

Tot i que el pressupost es fonamenta habitualment en el principi de legislació constant, per a l'exercici 2026 es preveu la incorporació d'una nova mesura legislativa impulsada per la Secretaria d'Estat d'Igualtat i Participació Ciutadana, que té com a objectiu equiparar la durada del permís per naixement entre els progenitors.

La proposta contempla ampliar el permís del progenitor no gestant de les 4 setmanes actuals a 20 setmanes, equiparant-lo al permís de la mare biològica. Això suposa un increment de 16 setmanes addicionals de cobertura, amb un impacte econòmic significatiu. L'estimació d'aquest impacte es basa en variables com el nombre anual de naixements i el salari mitjà dels progenitors afectats (principalment de gènere masculí).

En aquest context, s'ha previst una transferència corrent inicial, a càrrec de l'Administració general, en el pressupost per al 2026, per un import de 546.761 euros, destinada a la implementació dels permisos de naixement igualitaris.

PÀGINA: 70 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 42129: Cotització empresarial de prestacions de salari

La CASS es fa càrrec de la cotització de l'empresa quan els assalariats estan en situació d'incapacitat temporal.

La cotització de la part patronal pels assalariats i comptes propis, d'acord amb les previsions efectuades per a l'any 2026 en concepte de salaris, es preveu una despesa de 8,319 milions d'euros en concepte de cotitzacions de prestacions de salari.

Aquesta partida és, al mateix temps, una despesa de la branca general i un ingrés que comparteixen la branca general i la branca de jubilació.

Pensions Invalidesa i orfenesa

Quadre d'evolució de la despesa, pensions d'invalidesa contributives i d'orfenesa:

BRANCA GENERAL	Execució 2019	Execució 2020	Execució 2021	Execució 2022	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026
PENSIONS	19.187.629	19.599.903	19.422.123	20.031.403	21.192.847	21.470.899	21.724.535	22.270.954	23.024.382
Invalidesa malaltia	12.803.490	12.961.661	12.837.301	13.108.434	13.788.184	14.025.927	14.202.496	14.180.893	14.450.330
Invalidesa malaltia Cplm NC	913.414	1.231.369	1.554.520	1.787.233	2.122.982	2.436.805	2.569.774	2.521.222	2.899.405
Invalidesa accident	4.300.630	4.172.250	3.809.249	3.772.537	3.799.695	3.570.576	3.511.568	4.002.856	4.078.910
Orfenesa	1.170.094	1.234.623	1.221.052	1.363.200	1.481.986	1.437.590	1.440.697	1.565.983	1.595.737

Subconcepte 42130: Pensions invalidesa malaltia

La Llei 17/2008 va reduir el percentatge d'incapacitat necessari per tenir dret a una pensió d'invalidesa respecte a la legislació anterior a l'1 de novembre de 2009 (del 66 % al 50-60 %) i no estableix cap plafó en l'import d'aquestes pensions. La Llei 18/2014 de modificació de la Llei 17/2008 simplifica les categories (pot treballar vs. no pot treballar) i els percentatges associats, per obtenir l'import de la pensió (50 % /100 %), s'apliquen en una base de càlcul fonamentada en els punts mitjans fins a la jubilació en lloc del seu salari mitjà, a més, existeix un llindar màxim de 2,5 vegades el salari mínim.

Es preveu un decrement d'un 3,2 % de pensionistes amb invalidesa malaltia, amb una taxa de substitució de les pensions mitjanes que decreix de forma gradual. Cal assenyalar que amb les dades tancades del primer trimestre 2025, la taxa és de 0,96[3] enfront del 0,88 del primer trimestre 2024.

Les pensions d'invalidesa es mantenen fins que la persona assegurada compleix 65 anys. Aquest fet fa que aquestes pensions que abans finançava la branca de jubilació ara les financi la branca general.

[3] La taxa de substitució es mostra amb un valor inferior a l'indicat, l'import mitjà de les noves pensions són inferiors a l'import mitjà de les baixes.

PÀGINA: 71 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

El total previst per a l'any 2026 se situa en 14,502 milions d'euros, un increment de l'1,9 % respecte a l'estimat l'any 2025.

Subconcepte 42131: Pensions invalidesa per accident laboral i malaltia professional

La Llei 18/2014 de modificació de la Llei 17/2008 de seguretat social disposa la percepció d'un capital o una pensió en funció dels graus d'incapacitat assolits, i puja del 10 % al 20 % l'exigència per obtenir una pensió. Es manté la modalitat de càlcul sobre el salari global mitjà exigint graus d'incapacitat més alts per assolir el 50, 75 o 100 % de la base de càlcul. Les pensions d'invalidesa es mantenen fins que la persona assegurada compleix 65 anys.

Per a l'any 2025, es preveu 4,078 milions d'euros, un augment d'1,9 % respecte a l'estimat de l'any 2025.

Subconcepte 42133: Pensions reversió d'orfenesa

L'import de pensió d'orfenesa és únic i equival al 30 % del salari mínim oficial, aquest import pot variar quan és necessari aplicar els convenis internacionals de seguretat social per calcular la pensió.

Les pensions d'orfenesa (a excepció de les que eren originades per una defunció per accident de treball) eren finançades per la branca de jubilació fins a l'1 de novembre de 2009. A partir de l'entrada en vigor de la Llei 17/2008, aquestes van a càrrec de la branca general. Les condicions d'atorgament i càlculs d'aquestes prestacions no varien amb l'aplicació de la Llei 18/2014 de modificació de la Llei 17/2008.

Per a l'any 2026, es preveuen 1,595 milions d'euros, un increment de l'1,9 % respecte a l'estimat l'any 2025.

Subconcepte 42134: Pensió NC Invalidesa malaltia Complement de la pensió

L'article 59 de la llei 18/2014, del 24 de juliol, de modificació de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, incorpora un complement no contributiu als assegurats als quals s'hagi atorgat una pensió d'invalidesa derivada d'accident no laboral o malaltia comuna i que no tinguin dret a una pensió de solidaritat de les previstes a la Llei de serveis socials i sociosanitaris. L'import resulta de la diferència entre l'import de la pensió d'invalidesa (sumant la que percebi a Andorra amb les que eventualment percebi d'organismes públics estrangers) i el 40 % del salari mínim per a les persones assegurades del grup 1, i al 80 % del salari mínim per a les persones assegurades del grup 2.

Per a l'any 2026, es preveuen 2,424 milions d'euros, un increment del 15 % respecte a l'estimat l'any 2025.

PÀGINA: 72 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 42135: Cplm. pensions malaltia LP18/2019 art. 25bis

És la part corresponent a la diferència entre la revaloració d'acord amb l'IPC i l'increment de les pensions reconegudes per la CASS d'un import brut inferior a 1.050 euros previst a l'article 25bis de la Llei del pressupost per a l'exercici del 2019, i reconduït en la Llei 2/2020, del 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici del 2020. Aquest complement és a càrrec del Govern i els beneficiaris requereixen acreditar un mínim de 25 anys cotitzats.

Addicionalment, s'afegeix l'impacte de l'article 2 de la Llei 17/2022, del 9 de juny, de mesures per millorar el poder adquisitiu de la ciutadania, que incrementa en 3,67 % les pensions amb import brut inferior al salari mínim interprofessional.

Subconcepte 42139: Cotització patronal pensions d'invalidesa

Segons la Llei 17/2008, la CASS ha de fer front a les cotitzacions de totes les invalideses atorgades a partir de l'1 de novembre del 2009 o revisades d'acord amb la disposició transitòria primera d'aquesta Llei. La cotització és del 15,5 %, part empresarial, i d'acord amb les previsions efectuades per a l'any 2025 en concepte d'invalideses, el total previst s'eleva a 2,415 milions d'euros per a cotització de prestacions d'invalidesa.

Subconcepte 42141: Capitals defunció

L'import pressupostat d'1,029 milions d'euros s'ha estimat en funció de les dades de què es disposa en els darrers sis mesos.

Subconcepte 42146: Convenis amb seguretats socials estrangeres: pensionistes i familiars

Estimació de l'import a pagar pels assegurats de l'entitat durant l'any 2026 en aplicació dels convenis de seguretat social.

PÀGINA: 73 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 6: Inversions reals

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
6			**INVERSIONS REALS**	**6.958,66**	**13.000,00**		**50.000,00**	**-100,0%**	**-100,0%**		**284,6%**
	60		Inversions noves	6.958,66	10.000,00		0,00	-100,0%	-100,0%		-100,0%
		603	Maquinaria, instalacions i equipament	0,00	10.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
			60340 Instal.lacions d'edificis administratius	0,00	10.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
		605	Mobiliari i estris	6.958,66	0,00		0,00	-100,0%			
			60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius	6.958,66	0,00		0,00	-100,0%			
	61		Inversions de reposició	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
		615	Mobiliari i estris	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
			61500 Reposició i millora despatx edif.adm.	0,00	3.000,00		0,00		-100,0%		-100,0%
	64		Immobilitzat inmaterial	0,00	0,00		50.000,00				
		640	Immobilitzat inmaterial	0,00	0,00		50.000,00				
			64050 Aplicacions informàtiques	0,00	0,00		50.000,00				

Article 64: Immobilitzat immaterial

Concepte 640: Aplicacions informàtiques

Subconcepte 64050: Aplicacions informàtiques

Inversions en aplicacions informàtiques per a l'àmbit de Prestacions sanitàries (annex 1 del pressupost, fitxa FI2026SIS22).

Capítol 8: Actius financers

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
8			**ACTIUS FINANCERS**	**3.086.027,44**	**3.115.370,00**	**3.047.433,00**	**3.105.334,00**	**-1,3%**	**-2,2%**	**1,9%**	**-0,3%**
	83		Concesions de préstecs i bestretes fora del S.P.	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
		831	Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP	3.086.027,44	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	-1,3%	-2,2%	1,9%	-0,3%
			83101 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS	1.481.438,18	1.483.962,00	1.423.470,00	1.450.516,00	-3,9%	-4,1%	1,9%	-2,3%
			83102 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR	1.415.040,41	1.439.573,00	1.532.468,00	1.561.585,00	8,3%	6,5%	1,9%	8,5%
			83103 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP	189.548,85	191.835,00	91.495,00	93.233,00	-51,7%	-52,3%	1,9%	-51,4%

Article 83: Concessió de préstecs fora del sector públic

Concepte 831: Préstecs a mitjà i llarg termini

Subconcepte 83101: Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS.

Subconcepte 83102: Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb Seguretat social francesa SSFR.

Subconcepte 83103: Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb Seguretat social portuguesa.

Subconcepte 83104: Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb Seguretat social francesa SSFR, article 16 del conveni sobre pensions d'invalidesa malaltia.

Despeses corresponents a la despesa real liquidada a assegurats i prestadors per compte dels convenis internacionals amb les seguretats socials estrangeres.

PÀGINA: 74 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

PROGRAMA 4612: BRANCA GENERAL (PRESSUPOST D'INGRESSOS)

Capítol 1: Impostos directes i cotitzacions socials

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
1			**COTITZACIONS SOCIALS**	**186.598.443,04**	**200.810.352,00**	**202.022.645,00**	**216.723.619,00**	**8,3%**	**0,6%**	**7,3%**	**7,9%**
	12		Cotitzacions Socials	186.598.443,04	200.810.352,00	202.022.645,00	216.723.619,00	8,3%	0,6%	7,3%	7,9%
		121	Cotitzacions branca general	186.598.443,04	200.810.352,00	202.022.645,00	216.723.619,00	8,3%	0,6%	7,3%	7,9%
			12100 Branca general assalariats	141.712.566,68	152.040.992,00	151.220.534,00	160.507.355,00	6,7%	-0,5%	6,1%	5,6%
			12101 Branca general treballadors per compte propi	26.198.352,19	28.764.575,00	29.466.581,00	32.480.091,00	12,5%	2,4%	10,2%	12,9%
			12103 Branca general pensionats i invalideses	14.048.774,27	14.478.300,00	16.044.001,00	17.648.401,00	14,2%	10,8%	10,0%	21,9%
			12104 Branca general assalariats de baixa	4.329.316,12	5.123.781,00	4.950.708,00	5.698.011,00	14,4%	-3,4%	15,1%	11,2%
			12105 Branca general cpte propi de baixa	309.433,78	402.704,00	340.821,00	389.761,00	10,1%	-15,4%	14,4%	-3,2%

Article 12: Cotitzacions socials

Concepte 121: Cotitzacions branca general

Subconcepte 12100: Cotitzacions branca general assalariats

Correspon a la cotització total dels assalariats per a l'exercici 2025. La cotització de la branca general és del 10 % sobre el salari global de l'assalariat. A partir de les dades disponibles dels primers sis mesos, es preveu la següent evolució de la recaptació efectiva per cotitzacions d'assalariats en actiu:

- Estimat 2025: creix un 6,7 % en relació amb l'exercici 2024 (dades a sis mesos)
- Pressupost 2026: creix un 6,1 % respecte a l'estimat 2025 fins a un import de 160,507 milions d'euros.

Subconcepte 12101: Cotitzacions branca general compte propi

Correspon a la cotització total dels comptes propis per a l'exercici 2025. La cotització de la branca general és del 10 % sobre les bases de cotització del compte propi. A partir de les dades disponibles dels primers sis mesos, es preveu una evolució de la recaptació efectiva per cotitzacions de comptes propis, com segueix:

- Estimat 2025: creix un 12,5 % en relació amb l'exercici 2024 (dades a sis mesos).
- Pressupost 2026: creix un 10,2 % més respecte a l'estimació de l'any 2025 fins a 32,480 milions d'euros.

PÀGINA: 75 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 12103 a 12105: Cotitzacions branca general pensionats i incapacitats temporals.

Inclou l'ingrés del 10 % de les cotitzacions següents: jubilació contributiva, jubilació no contributiva, viduïtat, invalidesa passada a vellesa, incapacitats temporals, paternitats i invalideses. L'import pressupostat és de 23,736 milions d'euros per a l'any 2026.

Capítol 3: Taxes i altres ingressos

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**2.238.971,15**	**2.158.467,00**	**2.149.216,00**	**2.381.867,00**	**-4,0%**	**-0,4%**	**10,8%**	**10,3%**
	33		Ingressos per reintegraments	1.816.405,44	1.779.433,00	1.569.511,00	1.937.688,00	-13,6%	-11,8%	23,5%	8,9%
		331	Reintegraments de prestacions branca general	1.816.405,44	1.779.433,00	1.569.511,00	1.937.688,00	-13,6%	-11,8%	23,5%	8,9%
			33120 Reintegraments prestacions 3er responsable BG	987.935,69	1.221.517,00	889.470,00	1.244.726,00	-10,0%	-27,2%	39,9%	1,9%
			33140 Altres reintegraments branca general	828.469,75	557.916,00	680.041,00	692.962,00	-17,9%	21,9%	1,9%	24,2%
	34		Altres ingressos	422.565,71	379.034,00	579.705,00	444.179,00	37,2%	52,9%	-23,4%	17,2%
		341	Recàrrecs	422.565,71	379.034,00	579.705,00	444.179,00	37,2%	52,9%	-23,4%	17,2%
			34100 Recàrrecs branca general	360.559,72	336.304,00	546.938,00	369.934,00	51,7%	62,6%	-32,4%	10,0%
			34110 Infraccions i sancions branca general	55.865,49	28.616,00	25.833,00	64.245,00	-53,8%	-9,7%	148,7%	124,5%
			34120 Interessos legals art15 branca general	6.140,50	14.114,00	6.934,00	10.000,00	12,9%	-50,9%	44,2%	-29,1%

Article 33: Reintegraments

Concepte 331: Reintegraments de prestacions branca general

Corresponen, principalment, a les prestacions recuperades per Gabinet Jurídic de la CASS, des d'on es reclamen les despeses mèdiques quan existeix un tercer responsable.

L'import pressupostat és d'1,937 milions d'euros.

Article 34: Altres ingressos

Concepte 341: Recàrrecs i sancions

Subconcepte 34100: Recàrrecs branca general

Correspon a les despeses carregades als declarants per haver pagat les cotitzacions amb retard. Aquest concepte ha estat modificat per la disposició final sisena de la llei 4/2022 del pressupost, introduint canvis en els càlculs de meritació dels recàrrecs:

- De l'1 de gener i fins al 30 de setembre de 2022 s'originen durant els 6 primers mesos d'impagament i es calculen aplicant el 0,05 % per cada dia de retard sobre l'import de les cotitzacions degudes. Transcorregut el termini de sis mesos, s'aplica un recàrrec del 20 % sobre l'import impagat. Aquest import, a partir de la data de l'inici del procediment de constrenyiment i fins a la data de pagament del deute, merita un interès moratori equivalent al doble de l'interès legal establert per a cada any a la Llei de pressupost general.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

- De l'1 de juliol de 2022 i fins a la data, un percentatge sobre l'import ingressat fora de termini, segons el termini transcorregut, del 5 % per un termini inferior o igual a un mes, del 10 % per terminis entre un mes i un dia i sis mesos, i del 20 % si el termini és superior a sis mesos. En cas de sol·licitud de fraccionament del deute en el termini d'un mes a comptar del venciment del termini de pagament i amb compliment a les condicions establertes, s'aplica un recàrrec del 5 % de l'import de la cotització ajornada o fraccionada.

Subconcepte 34110: Infraccions i sancions branca general
Correspon als imports de les sancions regulades a la Llei 17/2008.

Capítol 4: Transferències corrents

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**42.485.986,42**	**39.124.077,75**	**45.225.507,75**	**52.651.531,61**	**6,4%**	**15,6%**	**16,4%**	**34,6%**
	42		Transferències del Govern d'Andorra	42.485.986,42	39.124.077,75	45.225.507,75	52.651.531,61	6,4%	15,6%	16,4%	34,6%
		421	Per prestacions de branca general	42.485.986,42	39.124.077,75	45.225.507,75	52.651.531,61	6,4%	15,6%	16,4%	34,6%
			42112 Aportació de Govern al dèficit Branca General	37.136.895,40	33.110.856,75	39.590.938,60	40.404.901,61	6,6%	19,6%	2,1%	22,0%
			42113 Pensions NC Invalidesa Malaltia	1.951.404,02	1.962.734,00	2.108.379,00	2.424.636,00	8,0%	7,4%	15,0%	23,5%
			42114 Cplm pensions inv. LP18/2019 art.25bis	479.249,24	607.040,00	412.843,00	474.769,00	-13,9%	-32,0%	15,0%	-21,8%
			42115 Cplm al 100% rec.econòmics insuficients	2.918.437,76	3.443.447,00	3.113.347,15	3.337.253,00	6,7%	-9,6%	7,2%	-3,1%
			42116 Cplm al 100% per patologia				5.463.211,00				
			42117 Permis de naixement igualitari				546.761,00				

Article 42: Transferències del Govern d'Andorra

Aquest article agrupa els sistemes complementaris de finançament procedents del pressupost del Govern per a les prestacions atorgades per la branca de jubilació, regulades a l'article 86 de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, article modificat i ampliat en la Llei de pressupost en vigor.

Concepte 421: Per prestacions de branca general

Subconcepte 42112: Aportació de Govern al dèficit de la branca general

Correspon a l'aportació del Govern per sufragar el dèficit de la branca general, d'acord amb l'article 86.2 de la Llei 17/2008, a conseqüència de l'exhauriment del fons de reserves de la branca general.

Subconcepte 42113: Pensió NC Invalidesa malaltia

Correspon al finançament del complement no contributiu de les pensions d'invalidesa que van a càrrec del Ministeri de Salut segons les disposicions de l'article 17bis de la Llei 18/2014, del 24 de juliol, de modificació de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.

Aquest complement cobreix la diferència entre l'import de la pensió d'invalidesa que percebi l'assegurat (tant la que percebi a Andorra com, eventualment, la

PÀGINA: 77 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

d'organismes públics estrangers) i el 40 % del salari mínim per les persones amb grup 1 d'invalidesa o al 80 % per a les de grup 2 d'invalidesa.

L'import previst, al pressupost 2026, és d'un total de 2,424 milions d'euros.

Subconcepte 42114: Cplm. pensions inv. LP 18/2019 art. 25bis

Correspon al finançament del complement corresponent a la diferència entre la revaloració d'acord amb l'IPC, que estableix l'article 200 bis de la Llei 18/2014, del 24 de juliol, de modificació de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social i l'increment del 3,2 % de les pensions reconegudes per a l'article 25 bis de la Llei 18/2019 del pressupost per a l'exercici del 2019 per a les pensions d'un import brut inferior a 1.050 euros en data 31 de desembre de 2018.

Addicionalment, s'afegeix l'impacte de la disposició de l'article 2 de la Llei 17/2022, del 9 de juny, de mesures per millorar el poder adquisitiu de la ciutadania, que incrementa en 3,67 % les pensions amb un import brut inferior al salari mínim interprofessional.

Aquest complement afecta a totes les prestacions per jubilació, supervivència i invalidesa, amb les condicions que estableix aquesta normativa i amb un mínim de 25 anys cotitzats.

L'import previst al pressupost 2026 és d'un total de 0,474 milions d'euros.

Subconcepte 42115: Cplm. al 100 % rec. econòmics insuficients

Correspon al finançament dels complements de prestacions sanitàries, hospitalàries i d'internament fins al 100 % de les tarifes de responsabilitat en supòsits de dificultats econòmiques i que compleixen els requisits del Reglament en vigor des de l'1 de març de 2011.

L'Administració General finança aquest complement de caràcter social, segons estableix la Llei 2/2020, del 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici del 2020, disposició addicional segona de modificació de l'apartat 3 de l'article 86 de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.

Al pressupost 2026, l'import previst és d'un total de 3,337 milions d'euros.

Subconcepte 42116: Cplm. al 100 % Patologia

Correspon al finançament dels complements que cobreixen fins al 100 % de les tarifes de responsabilitat de les prestacions sanitàries, hospitalàries i d'internament, en els casos de vulnerabilitat recollits als apartats 6 i 7 de l'article 139 de la Llei de Seguretat Social (LSS), i sempre que es compleixin els requisits previstos al Reglament en vigor des de l'1 de març de 2011.

El finançament d'aquest complement, de naturalesa social, també és assumit per l'Administració General, d'acord amb el que estableix la Llei 2/2020, de 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici 2020, mitjançant la disposició addicional segona que modifica l'apartat 3 de l'article 86 de la Llei 17/2008, de 3 d'octubre,

PÀGINA: 78 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

de la seguretat social. Al pressupost 2026, l'import previst és d'un total de 5,463 milions d'euros.

Subconcepte 42117: Permís de naixement igualitari

Aquesta dotació correspon a la mesura legislativa prevista per a la seva aprovació a finals de 2025 i amb entrada en vigor durant l'any 2026, relativa al finançament de l'equiparació de la durada del permís per naixement entre els progenitors.

En aquest marc, s'ha previst una transferència corrent inicial al pressupost de 2026 per un import de 546.761 euros.

PÀGINA: 79 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 8: Actius financers

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
8			**ACTIUS FINANCERS**	**1.663.958,70**	**2.220.000,00**	**3.821.232,00**	**2.529.673,00**	**129,6%**	**72,1%**	**-33,8%**	**13,9%**
	83		Reintegrament de prèstecs i bestretes fora S.P.	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
		831	Reintegrament de prèstecs i bestretes fora S.P.	1.663.958,70	2.220.000,00	3.821.232,00	2.529.673,00	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
			83101 Reintegrament de bestretes per prestacions INSS	158,55	1.520.000,00	2.499.373,00	1.340.000,00	1576294,2%	64,4%	-46,4%	-11,8%
			83102 Reintegrament de bestretes per prestacions SSFR	1.656.343,98	700.000,00	1.321.859,00	1.189.673,00	-20,2%	88,8%	-10,0%	70,0%
			83104 Reintegrament per Prestacions Art16 Conveni SSFR	7.456,17	0,00	0,00	0,00	-100,0%			

Article 83: Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.

Concepte 831: Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sistema públic andorrà

Corresponen als reintegraments de seguretats socials estrangeres de les bestretes de fins al segon semestre 2023 de l'INSS i del 2024 de la seguretat social francesa, segons els terminis de reemborsament previstos als convenis internacionals respectius.

PÀGINA: 80 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

PROGRAMA 4613: BRANCA JUBILACIÓ (PRESSUPOST DE DESPESES)

Capítol 1: Despeses de personal

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**238.086,75**	**502.588,00**	**443.635,00**	**405.422,00**	**86,3%**	**-11,7%**	**-8,6%**	**-19,3%**
	11		Personal Fix	202.991,99	425.639,00	367.286,00	343.137,00	80,9%	-13,7%	-6,6%	-19,4%
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	202.991,99	425.639,00	367.286,00	343.137,00	80,9%	-13,7%	-6,6%	-19,4%
			11000 Sou base personal fix	158.266,23	294.716,00	294.716,00	319.685,00	86,2%	0,0%	8,5%	8,5%
			11001 Noves contractacions de personal fix	27.384,98	106.097,00	47.744,00	0,00	74,3%	-55,0%	-100,0%	-100,0%
			11010 Triennis personal fix	8.894,37	11.112,00	11.112,00	13.897,00	24,9%	0,0%	25,1%	25,1%
			11070 Assegurança cplm personal fix	968,25	830,00	830,00	1.417,00	-14,3%	0,0%	70,7%	70,7%
			11080 Cplm. pensions disp.add.4ª RPSCASS	3.663,41	9.683,00	9.683,00	2.873,00	164,3%	0,0%	-70,3%	-70,3%
			11081 Cplm. pensions disp.trans.1ª RPSCASS	3.814,75	3.201,00	3.201,00	5.265,00	-16,1%	0,0%	64,5%	64,5%
	13		Personal Eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
			13000 Sou base personal eventual	0,00	4.307,00	4.307,00	2.860,00		0,0%	-33,6%	-33,6%
	16		Quotes i despeses socials	35.094,76	72.642,00	72.042,00	59.425,00	105,3%	-0,8%	-17,5%	-18,2%
		160	Quotes Seguretat Social	30.896,00	66.642,00	66.642,00	53.425,00	115,7%	0,0%	-19,8%	-19,8%
			16010 Quotes S.Social personal fix	30.896,00	65.974,00	65.974,00	52.981,00	113,5%	0,0%	-19,7%	-19,7%
			16050 Quotes S.Social personal eventual	0,00	668,00	668,00	444,00		0,0%	-33,5%	-33,5%
		163	Despeses socials del personal	4.198,76	6.000,00	5.400,00	6.000,00	28,6%	-10,0%	11,1%	0,0%
			16300 Formació i perfeccionament personal	4.198,76	4.000,00	3.600,00	4.000,00	-14,3%	-10,0%	11,1%	0,0%
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	0,00	2.000,00	1.800,00	2.000,00		-10,0%	11,1%	0,0%

Article 11: Personal fix

Subconcepte 11000: Sou base personal fix

Aquesta partida inclou les retribucions reglamentàries del personal fix de la CASS, segons la graella salarial definida per categories professionals, que desenvolupa una activitat laboral directament vinculada amb la branca de jubilació.

Les retribucions de les diferents categories professionals s'incrementen d'acord amb l'IPC previst per a l'exercici corresponent.

Subconcepte 11001: Sou base personal fix nou

No es preveu la contractació de personal fix nou amb crèdits del 2026

Subconcepte 11010: Triennis personal fix

El complement d'antiguitat (CA) és una retribució fixa, de caràcter personal i no estructural del lloc de treball, que es manté separada de la posició retributiva associada a la categoria professional.

Aquesta partida recull els triennis meritats pel personal a partir de l'entrada en vigor del Reglament del personal de la CASS, i que seran liquidats al llarg de l'exercici 2026.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 11070: Assegurança cplm. personal fix

Es tracta d'un complement en espècie, assumit per l'entitat, de caràcter personal i no estructural, que compensa la cobertura de l'assegurança complementària de despeses mèdiques per al personal al qual li va ser reconeguda aquesta prestació, en aplicació de la sentència favorable a la demanda judicial **B-1656-3/2012** i d'acord amb la reglamentació actualment vigent.
Aquesta és una partida amb dotació de caràcter plurianual.

Subconcepte 11080: Cplm. pensions disp. add. 4a RPSCASS personal fix.

Es tracta d'un complement en espècie, a càrrec de l'entitat, de caràcter personal i no estructural, que consisteix en l'aportació del 3 % del salari global del personal que no percebia cap complement d'incentiu a l'estalvi.

Aquesta aportació es destina a un pla de pensions externalitzat, establert en condicions similars a les del pla de la funció pública, d'acord amb la normativa interna vigent.

Subconcepte 11081: Cplm. pensions disp. trans. 1a RPSCASS personal fix.

Es tracta del complement d'estalvi, a càrrec de l'entitat, percebut pel personal fix amb anterioritat a l'entrada en vigor del Reglament del personal al servei de la Caixa Andorrana de Seguretat Social. Aquest concepte està regulat a l'apartat 4 de la disposició transitòria del citat reglament i té com a finalitat garantir un estalvi complementari a la pensió.

D'acord amb la normativa interna, aquest complement pot ser destinat, de manera voluntària, a un pla de pensions externalitzat.

PÀGINA: 82 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Article 13: Personal eventual

Concepte 130: Remuneracions bàsiques, personal eventual

Subconcepte 13000: Sou base personal eventual

Es preveu la contractació de personal en formació, 1 jove professional, pel suport administratiu, durant les jornades laborals intensives. Els sous base s'incrementen segons IPC previst.

Article 16: Quotes i despeses socials

Concepte 160: Quotes seguretat social

Subconcepte 16010: Quotes seguretat social, personal fix
Subconcepte 16050: Quotes seguretat social, pers eventual

Correspon al 15,5 % de la part empresarial de la cotització.

Concepte 163: Despeses socials del personal

Subconcepte 16300: Formació i perfeccionament del personal

Correspon als recursos destinats a la formació i perfeccionament del personal de la CASS, es preveu la dotació per adaptar-se als canvis informàtics i organitzatius a desenvolupar durant l'exercici.

PÀGINA: 83 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 2: Consum de béns corrents i serveis

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**45.109,90**	**115.196,00**	**83.483,00**	**103.892,00**	**85,1%**	**-27,5%**	**24,4%**	**-9,8%**
	20		Lloguers	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
			20900 Lloguer d'altre immobilitzat material	0,00	1.637,00	1.637,00	2.038,00		0,0%	24,5%	24,5%
	21		Reparació, manteniment i conservació	0,00	4.069,00	4.069,00	4.057,00		0,0%	-0,3%	-0,3%
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	0,00	3.069,00	3.069,00	3.057,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
			21300 Reparació, manteniment i conservació, maquinàr	0,00	3.069,00	3.069,00	3.057,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
		215	Repar. i conservació mobiliari i efectes	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,0%	0,0%	0,0%
			21500 Reparació, manteniment i conservació,mobiliari	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,0%	0,0%	0,0%
	22		Materials, subministraments i altres	45.109,90	101.490,00	69.777,00	96.421,00	54,7%	-31,2%	38,2%	-5,0%
		220	Material d'oficina	0,00	5.739,00	5.739,00	9.131,00		0,0%	59,1%	59,1%
			22000 Material oficina ordinari	0,00	3.069,00	3.069,00	4.484,00		0,0%	46,1%	46,1%
			22010 Petit mobiliari i estris	0,00	982,00	982,00	978,00		0,0%	-0,4%	-0,4%
			22030 Llibres i publicacions	0,00	409,00	409,00	1.223,00		0,0%	199,0%	199,0%
			22090 Altre petit material	0,00	1.279,00	1.279,00	2.446,00		0,0%	91,2%	91,2%
		221	Suministraments	525,43	982,00	982,00	1.223,00	86,9%	0,0%	24,5%	24,5%
			22190 Altres subministraments	525,43	982,00	982,00	1.223,00	86,9%	0,0%	24,5%	24,5%
		223	Transport	0,00	0,00	0,00	4.789,00				
			22310 Missatgers	0,00	0,00	0,00	4.789,00				
		226	Altres serveis	94,00	19.457,00	19.457,00	41.575,00	20598,9%	0,0%	113,7%	113,7%
			22600 Serveis bancaris	94,00	1.043,00	1.043,00	4.891,00	1009,6%	0,0%	368,9%	368,9%
			22630 Jurídic i contencios	0,00	18.414,00	18.414,00	36.684,00		0,0%	99,2%	99,2%
		227	Treballs realitzats per altres empreses	44.490,47	71.712,00	39.999,00	36.035,00	-10,1%	-44,2%	-9,9%	-49,8%
			22760 Estudis i treballs tècnics	32.500,00	63.426,00	31.713,00	31.590,00	-2,4%	-50,0%	-0,4%	-50,2%
			22790 Altres treballs a l'exterior	11.990,47	8.286,00	8.286,00	4.445,00	-30,9%	0,0%	-46,4%	-46,4%
		229	Imprevistos o insuficiències	0,00	3.600,00	3.600,00	3.668,00		0,0%	1,9%	1,9%
			22900 Imprevistos o insuficiències	0,00	3.600,00	3.600,00	3.668,00		0,0%	1,9%	1,9%
	23		Indemnitzacions per serveis	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
		230	Reemborsament de dietes	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%
			23000 Dietes de personal fix	0,00	8.000,00	8.000,00	1.376,00		0,0%	-82,8%	-82,8%

Article 20: Lloguer d'altre Immobilitzat material

Concepte 209: Lloguer d'altre Immobilitzat material

Subconcepte 20900: Lloguer altre immobilitzat material

Inclou les despeses en lloguers de camionetes per traslladar documents d'arxiu.

Article 21: Reparació, manteniment i conservació

Concepte 213: Repar. i conservació maquinària, instal·lacions

Subconcepte 21300: Repar. i conservació. maquinària, instal·lacions.

Dotació per serveis de manteniment i altres petites reparacions de l'Àrea de Pensions i Convenis Internacionals.

PÀGINA: 84 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Article 22: Material, subministrament i altres

Concepte 220: Material d'oficina

Subconcepte 22000: Material oficina ordinari
Subconcepte 22030: Llibres i publicacions
Subconcepte 22090: Altre petit material

Dotació per a petits accessoris d'oficina, plaques d'identificació i rètols, paper i formularis.

Concepte 221: Subministraments
Subconcepte 22190: Altres subministraments

Concepte 223: Transport

Subconcepte 22310: Missatgers
Comunicacions i certificacions d'IRPF per a pensionistes a l'estranger

Concepte 226: Altres serveis

Subconcepte 22600: Serveis bancaris.
Costes de comissions diverses per serveis i transaccions bancàries amb afiliats i proveïdors, fonamentalment a l'estranger.

Subconcepte 22630: Jurídic i contenciosos
Despeses judicials per recursos imputables a la branca jubilació relacionades amb lletrats d'Andorra i de l'estranger.

Concepte 227: Treballs realitzats per altres empreses

Subconcepte 22760: Empreses d'estudis i treballs tècnics
Principalment, inclou les despeses d'assessorament per canvis legislatius, estudis i simulacions actuarials d'assessors, Pla de seguretat i higiene en el treball.
Subconcepte 22790: Altres treballs a l'exterior

Concepte 229: Imprevistos i insuficiències

Subconcepte 22900: Imprevistos i insuficiències
Inclou una dotació per contingències diverses.

Concepte 230: Reemborsament de dietes

Subconcepte 23000: Reemborsament de dietes personal fix
Dotació per reemborsar les despeses efectuades pel personal fix en desplaçaments en el marc de les reunions amb països amb qui la seguretat social es relaciona mitjançant convenis internacionals.

PÀGINA: 85 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Capítol 4: Transferències corrents

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
	42		Transferències als assegurats i families	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
		423	Per prestacions de branca jubilació	172.387.497,02	196.388.141,50	193.075.067,00	219.079.881,75	12,0%	-1,7%	13,5%	11,6%
			42311 Pensions i capital jubilació	134.144.576,46	154.507.788,00	152.258.245,00	175.153.067,75	13,5%	-1,5%	15,0%	13,4%
			42312 Pensions i capital jubilació NC art41	1.176.531,96	1.145.658,00	1.068.210,00	982.753,00	-9,2%	-6,8%	-8,0%	-14,2%
			42321 Pensions d'invalidesa a jubilació	6.255.580,27	6.106.573,00	6.108.124,00	6.016.502,00	-2,4%	0,0%	-1,5%	-1,5%
			42322 Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	161.247,64	156.287,00	138.881,00	119.617,00	-13,9%	-11,1%	-13,9%	-23,5%
			42331 Pensions de vidüitat	16.316.818,09	18.510.453,50	17.818.437,00	19.461.103,00	9,2%	-3,7%	9,2%	5,1%
			42333 Pensions de vidüitat NC art41	614.743,62	584.508,00	576.782,00	541.164,00	-6,2%	-1,3%	-6,2%	-7,4%
			42390 Cplm NC pensions Lleis 4/2006 i 17/2008	1.263.541,55	1.306.662,00	1.241.938,00	1.220.704,00	-1,7%	-5,0%	-1,7%	-6,6%
			42391 Cplm pensions LP18/2019 Art.25bis	3.815.193,98	4.218.347,00	3.874.771,00	3.948.392,00	1,6%	-8,1%	1,9%	-6,4%
			42399 Cotització malaltia de les pensions	8.639.263,45	9.851.865,00	9.989.679,00	11.636.579,00	15,6%	1,4%	16,5%	18,1%

Article 42: Transferències de la Seguretat Social

Quadre d'evolució de la despesa, pensions contributives i viudetats:

BRANCA JUBILACIÓ	Execució 2019	Execució 2020	Execució 2021	Execució 2022	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026
PENSIONS CONTRIBUTIVES	96.089.939	103.047.257	110.645.814	122.271.291	139.016.184	156.716.975	179.124.815	176.184.806	200.630.673
Pensions jubilació i capital jubilació	76.600.238	83.436.310	91.152.954	101.996.695	117.426.573	134.144.576	154.507.788	152.258.245	175.153.068
Pensions invalidesa passada a jubilació	7.519.699	7.088.154	6.650.661	6.446.594	6.361.798	6.255.580	6.106.573	6.108.124	6.016.502
Pensions viduïtat	11.970.002	12.522.793	12.842.199	13.828.002	15.227.813	16.316.818	18.510.454	17.818.437	19.461.103

Concepte 423: Per prestacions branca jubilació

Subconcepte 42311: Pensions i capitals de jubilació

Aquesta partida inclou una estimació de les pensions de jubilació i capitals de jubilació que s'hauran de pagar l'any 2026. S'ha previst que totes les pensions s'incrementaran d'acord amb l'IPC estimat.

L'import pressupostat de 175,153 milions d'euros i s'ha calculat en funció de les dades de què es disposa, així com, tenint en compte les previsions de noves jubilacions, un increment del 15,0 % de les pensions en relació amb l'estimació de l'any 2025.

Subconcepte 42321: Pensions d'invalidesa a jubilació

En aquesta partida s'inclouen les pensions a càrrec de la branca de jubilació de persones que, anteriorment, tenien atorgada una pensió d'invalidesa.

Abans de l'1 de novembre del 2009, quan una persona beneficiària d'una pensió d'invalidesa complia 60 anys, automàticament, la seva pensió passava a ser

PÀGINA: 86 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

finançada per la branca de jubilació. Amb la Llei 17/2008, aquest traspàs es fa quan l'interessat compleix 65 anys.

L'import pressupostat de 6,016 milions d'euros s'ha estimat en funció de les dades de què es disposa.

Subconcepte 42331: Pensions de viduïtat

Inclou totes les pensions de viduïtat temporals i vitalícies dels cònjuges o parella estable. Aquestes pensions es reemborsen als supervivents de les persones assalariades o assimilades i dels treballadors per compte propi.

Les persones de menys de 55 anys tenen dret a una viduïtat temporal i les de 55 o més anys tenen dret a una viduïtat vitalícia. Les persones d'entre 50 i 55 anys poden optar a una pensió de viduïtat temporal o vitalícia si compleixen certs requisits.

S'ha previst que les pensions s'incrementaran d'acord amb l'IPC estimat.

L'import pressupostat és de 19,461 milions d'euros, amb un increment del 9,2 % respecte a l'estimació del 2025.

Quadre d'evolució de la despesa, pensions i complements no contributius:

BRANCA JUBILACIÓ	Execució 2019	Execució 2020	Execució 2021	Execució 2022	Execució 2023	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026
PENSIONS NO CONTRIBUTIVES	**4.780.239**	**5.078.730**	**5.737.367**	**6.310.871**	**7.005.857**	**7.031.259**	**7.411.462**	**6.900.582**	**6.812.630**
Pensions article 41 (jubilació, Invalidesa a jub., viduïtat)	3.143.990	2.855.439	2.484.660	2.207.995	2.105.747	1.952.523	1.886.453	1.783.873	1.643.534
Complement de vellesa LLEI 4/2006 (Art.35 Bis) i 17/2008 (Art.184 i 203)	1.089.076	1.108.364	1.122.908	1.141.697	1.174.262	1.263.542	1.306.662	1.241.938	1.220.704
Complement LP 18/2019 (Art.25 Bis)	547.172	1.114.927	2.129.800	2.961.180	3.725.849	3.815.194	4.218.347	3.874.771	3.948.392

Subconceptes 42312; 42322; 42333: Pensions no contributives article 41

Correspon a les pensions de jubilació no contributives regulades a l'article 41 del Reglament tècnic de la CASS i que, d'acord amb l'article 86.2.c de la Llei 17/2008, són finançades pel Govern. Aquestes pensions es desglossen en tres conceptes: jubilació no contributiva, viduïtat no contributiva i invalidesa passada a jubilació no contributiva.

A partir de les dades disponibles, s'ha estimat un import de 0,982 milions d'euros per a jubilació, 0,120 milions per a invalideses passades a jubilació i 0,541 milions per a viduïtats, un 7,9 % menys respecte a l'estimació per a l'any 2025.

Subconcepte 42390: Cplm. NC pensions Lleis 4/2006 i 17/2008

Aquesta partida inclou els complements no contributius previstos a l'article 35 bis de la Llei 4/2006 i a l'article 184 de la Llei 18/2014, de modificació de la Llei 17/2008.

PÀGINA: 87 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Per a l'any 2026, els complements no contributius aplicats a aquestes pensions s'estimen en 1,220 milions d'euros, un 1,7 % menys respecte a l'estimació per a l'any 2025.

Subconcepte 42391: Cplm. pensions LP18/2019 Art. 25bis

Aquesta partida inclou els complements corresponents a la diferència entre la revaloració d'acord amb l'IPC, que estableix l'article 200 bis de la Llei 18/2014, del 24 de juliol, de modificació de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, i l'increment del 3,2 % de les pensions reconegudes segons l'article 25 bis de la Llei 18/2019, de pressupost, per a les pensions amb un import brut inferior a 1.050 euros en data 31 de desembre de 2018. Aquest complement es recondueix a l'exercici 2020 segons el que regula la disposició addicional segona, lletra h, de la Llei 2/2020, del 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici 2020.

Addicionalment, s'afegeix l'impacte de la disposició de l'article 2 de la Llei 17/2022, del 9 de juny, de mesures per millorar el poder adquisitiu de la ciutadania, que incrementa en un 3,67 % les pensions amb un import brut inferior al salari mínim interprofessional.
Aquest complement afecta totes les prestacions per jubilació, supervivència i invalidesa, en les condicions que estableixen les disposicions normatives esmentades.

L'import d'aquest complement s'estima, per a l'any 2026, en 3,948 milions d'euros, un 10,7 % més respecte a l'estimació per a l'any 2025.

Subconcepte 42399: Cotització malaltia de les pensions

Correspon a la cotització a càrrec de la CASS en concepte de la branca general per a totes aquelles pensions atorgades o revisades a partir de l'1 de novembre de 2009. La cotització ascendeix al 7 %. D'acord amb els articles 105 i 106 de la Llei 17/2008, les viduïtats temporals no cotitzen, sense que això comporti cap pèrdua de drets a la branca general. El total pressupostat en aquesta partida ascendeix a 11,636 milions d'euros per a l'any 2026.

Capítol 7: Transferències de capital

Correspon a les transferències per al finançament de l'activitat del Fons de Reserva de Jubilació i per a dotar-lo d'una estructura bàsica, d'acord amb les disposicions de l'article 20 de la Llei 6/2015, sense les quals no podria desenvolupar les funcions que li confereix aquesta Llei.

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25/ Pres.25	Var% Pres.26/ Est.25	Var% Pres.26/ Pres.25
7			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
	71		Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
		711	Transferències de capital S.P.	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%
			71100 Transferències a Fons Reserves Jubilació	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	65,3%	-36,1%	5,6%

PÀGINA: 88 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

PROGRAMA 4613: BRANCA JUBILACIÓ (PRESSUPOST D'INGRESSOS)

Capítol 1: Impostos directes i cotitzacions socials

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
1			COTITZACIONS SOCIALS	197.487.953,30	209.611.613,00	216.758.478,00	234.100.403,00	9,8%	3,4%	8,0%	11,7%
	12		Cotitzacions Socials	197.487.953,30	209.611.613,00	216.758.478,00	234.100.403,00	9,8%	3,4%	8,0%	11,7%
		123	Cotitzacions branca jubilació	197.487.953,30	209.611.613,00	216.758.478,00	234.100.403,00	9,8%	3,4%	8,0%	11,7%
			12300 Branca jubilació assalariats	164.713.495,46	173.066.205,00	178.809.406,00	191.628.109,00	8,6%	3,3%	7,2%	10,7%
			12301 Branca jubilació treballadors per compte propi	27.371.214,79	30.225.088,00	31.861.524,00	35.719.927,00	16,4%	5,4%	12,1%	18,2%
			12304 Branca jubilació assalariats de baixa	5.062.357,65	5.866.944,00	5.747.670,00	6.323.728,00	13,5%	-2,0%	10,0%	7,8%
			12305 Branca jubilació cpte propi de baixa	340.885,40	453.376,00	339.878,00	428.639,00	-0,3%	-25,0%	26,1%	-5,5%

Article 12: Cotitzacions socials

Concepte 123: Cotitzacions branca jubilació

Subconcepte 12300: Branca jubilació assalariat

Per estimar els ingressos que es percebran l'any 2026 en concepte de cotitzacions de la branca de jubilació, s'ha seguit el mateix procediment que per a l'estimació dels ingressos per cotitzacions dels assalariats en la branca general.

La cotització de la branca de jubilació és del 12,0 % sobre el salari global de les persones assalariades. A partir de les dades disponibles dels primers sis mesos, es preveu una evolució de la recaptació efectiva per cotitzacions d'assalariats en actiu com segueix:

- Estimat 2025: creix un 9,8 % en relació amb l'exercici 2024 (dades a sis mesos).
- Pressupost 2026: creix a un 8,0 % de l'estimat 2025, fins a un import de 191,628 milions d'euros.

Subconcepte 12301: Branca jubilació treballadors per compte propi

La cotització de la branca de jubilació és del 12 % sobre les bases de cotització del compte propi. A partir de les dades disponibles dels primers sis mesos, es preveu una evolució de la recaptació efectiva per cotitzacions com segueix:

- Estimat 2025: creix un 16,4 % en relació amb l'exercici 2024 (dades a sis mesos).
- Pressupost 2026: creix a un 12,1 % respecte de l'estimat 2025 fins a un import de 35,719 milions d'euros.

PÀGINA: 89 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Subconcepte 12304 i 12305: Branca jubilació pens. incap. temporal, invalideses, paternitat.

Inclou l'ingrés del 12 % de les cotitzacions següents: incapacitats temporals, paternitats i invalideses. L'import estimat és de 6,752 milions d'euros per a l'any 2026.

Capítol 3: Taxes i altres ingressos

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
3			TAXES I ALTRES INGRESSOS	502.608,94	414.593,00	605.509,00	496.792,00	20,5%	46,0%	-18,0%	19,8%
	33		Ingressos per reintegraments	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
		332	Reintegraments de prestacions branca jubilació	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
			33240 Altres reintegraments branca jubilació	44.171,92	0,00	15.000,00	15.000,00	-66,0%		0,0%	
	34		Altres ingressos	458.437,02	414.593,00	590.509,00	481.792,00	28,8%	42,4%	-18,4%	16,2%
		341	Recàrrecs	458.437,02	414.593,00	590.509,00	481.792,00	28,8%	42,4%	-18,4%	16,2%
			34102 Recàrrecs branca jubilació	395.976,20	371.305,00	557.512,00	408.436,00	40,8%	50,1%	-26,7%	10,0%
			34112 Infraccions i sancions branca jubilació	55.092,21	28.618,00	25.476,00	63.356,00	-53,8%	-11,0%	148,7%	121,4%
			34122 Interessos legals art15 branca Jubilació	7.368,61	14.670,00	7.521,00	10.000,00	2,1%	-48,7%	33,0%	-31,8%

Article 33: Reintegraments

Concepte 332: Reintegraments

Subconcepte 33240: Altres reintegraments jubilació

Corresponen a les prestacions recuperades des de Gabinet Jurídic de la CASS on es reclamen prestacions de jubilació indegudes.

Article 34: Altres ingressos

Concepte 341: Recàrrecs

Subconcepte 34102: Recàrrecs branca jubilació

Correspon a les despeses carregades als declarants per haver pagat les cotitzacions amb retard. Aquest concepte ha estat modificat per la disposició final sisena de la llei 4/2022 del pressupost, introduint canvis en els càlculs de meritació dels recàrrecs:

- De l'1 de gener i fins al 30 de setembre de 2022 s'originen durant els 6 primers mesos d'impagament i es calculen aplicant el 0,05 % per cada dia de retard sobre l'import de les cotitzacions degudes. Transcorregut el termini de sis mesos, s'aplica un recàrrec del 20 % sobre l'import impagat. Aquest import, a partir de la data de l'inici del procediment de constrenyiment i fins a la data de pagament del deute, merita un interès moratori equivalent al doble de l'interès legal establert per a cada any a la Llei de pressupost general.

- De l'1 de juliol de 2022 i fins a la data, un percentatge sobre l'import ingressat fora de termini, segons el termini transcorregut, del 5 % per un termini

PÀGINA: 90 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

inferior o igual a un mes, del 10 % per terminis entre un mes i un dia i sis mesos, i del 20 % si el termini és superior a sis mesos. En cas de sol·licitud de fraccionament del deute en el termini d'un mes a comptar del venciment del termini de pagament i amb compliment a les condicions establertes, s'aplica un recàrrec del 5 % de l'import de la cotització ajornada o fraccionada.

Capítol 4: Transferències corrents

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25/ Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.030.575,29	7.411.462,00	6.900.582,00	6.812.630,00	-1,8%	-6,9%	-1,3%	-8,1%
	42		Transferències del Govern d'Andorra	7.030.575,29	7.411.462,00	6.900.582,00	6.812.630,00	-1,8%	-6,9%	-1,3%	-8,1%
		423	Per prestacions de branca jubilació	7.030.575,29	7.411.462,00	6.900.582,00	6.812.630,00	-1,8%	-6,9%	-1,3%	-8,1%
			42390 Complement de vellesa llei 4/2006	1.263.541,55	1.306.662,00	1.241.938,00	1.220.704,00	-1,7%	-5,0%	-1,7%	-6,6%
			42391 Pensions no contributives art 41	1.952.523,22	1.886.453,00	1.783.873,00	1.643.534,00	-8,6%	-5,4%	-7,9%	-12,9%
			42392 Cplm pensions LP18/2019 art.25bis	3.814.510,52	4.218.347,00	3.874.771,00	3.948.392,00	1,6%	-8,1%	1,9%	-6,4%

Article 42: Transferències del Govern d'Andorra

Aquest article aglutina els sistemes complementaris de finançament procedents del pressupost del Govern per a les prestacions atorgades per la branca de jubilació, regulades a l'article 86 de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, article que ha estat modificat i ampliat per la Llei de pressupost en vigor.

Concepte 423: Per prestacions de jubilació

Subconcepte 42390: Complement no contributiu de pensions Llei 4/2006 i 17/2008

Correspon a la transferència que Govern ha d'efectuar per cobrir els complements no contributius de pensions, atorgats en aplicació de les Lleis 4/2006 i 17/2008.

Cal indicar que s'ha imputat aquesta partida en el pressupost de despeses de la branca de jubilació com a transferència que la CASS ha d'efectuar als assegurats (subconcepte 42390).

L'import pressupostat d'1,220 milions d'euros s'ha estimat en funció de les dades de què es disposa.

Subconcepte 42391: Pensions no contributiu art. 41

Correspon a la transferència que ha d'efectuar el Govern per cobrir el complement no contributiu de pensions, atorgat sobre la base de l'article 41 del Reglament tècnic de la seguretat social vigent fins a la data d'entrada en vigor de la Llei 17/2008, d'acord amb l'article 86.2.c d'aquesta.

PÀGINA: 91 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Cal indicar que aquesta partida s'ha imputat en el pressupost de despeses de la branca de jubilació com a transferència que la CASS ha d'efectuar als assegurats (subconcepte 42312).

L'import pressupostat d'1,643 milions d'euros s'ha estimat en funció de les dades de què es disposa.

Subconcepte 42392 Cplm. pensions LP18/2019 Art. 25bis

Correspon a la transferència que ha d'efectuar el Govern per cobrir la part corresponent a la diferència entre la revaloració d'acord amb l'IPC i l'increment de les pensions reconegudes per la CASS amb un import brut inferior a 1.050 euros, previst a l'article 25 bis de la Llei del pressupost per a l'exercici 2019, d'acord amb el que estableix la Llei 2/2020, del 27 de febrer, del pressupost per a l'exercici 2020, de modificació de l'article 86.3.h de la Llei 17/2008. Aquestes pensions han estat atorgades segons les condicions de la normativa vigent i amb un mínim de 25 anys de cotització.

L'import pressupostat, de 3,948 milions d'euros, s'ha estimat en funció de les dades disponibles i de les previsions d'impacte en el moment d'aplicar l'article 2 de la Llei 17/2022, del 9 de juny, de mesures per millorar el poder adquisitiu de la ciutadania, que incrementa en un 3,67 % les pensions amb un import brut inferior al salari mínim interprofessional.

Capítol 5: Ingressos patrimonials

Article 52: Interessos de dipòsits i comptes bancaris

Concepte 524: Interessos de comptes bancaris

Subconcepte 52403: Interessos c/c branca jubilació

Correspon a la remuneració dels saldos mitjans dels comptes corrents de la CASS per l'import corresponent a la branca de jubilació.

PÀGINA: 92 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

7. COMPTE DE RESULTAT ECONÒMICO-PATRIMONIAL

	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25 / Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
OPERACIONS CONTINUADES								
Ingressos	**432.968.865,83**	**459.803.948,75**	**474.012.757,76**	**513.420.943,46**	**9,5%**	**-3,0%**	**8,3%**	**11,7%**
Ingressos de transaccions sense contraprestació	**432.344.827,45**	**459.530.564,75**	**473.661.937,75**	**513.166.842,61**	**9,6%**	**-3,0%**	**8,3%**	**11,7%**
Cotitzacions socials	384.770.314,98	410.421.965,00	418.781.123,00	450.824.022,00	8,8%	-2,0%	7,7%	9,8%
Multes i gravàmens	881.002,73	793.627,00	1.170.214,00	925.971,00	32,8%	-32,2%	-20,9%	16,7%
Prestacions Reintegrades	1.828.609,86	1.779.433,00	1.584.511,00	1.952.688,00	-13,3%	12,3%	23,2%	9,7%
Transferències de l'Administració general Branca General	34.436.637,59	35.073.590,75	41.699.317,60	48.292.748,61	21,1%	-15,9%	15,8%	37,7%
Transferències de l'Administració general Branca Jubilació	10.428.262,29	11.461.949,00	10.426.772,15	11.171.413,00	0,0%	9,9%	7,1%	-2,5%
Transferències d'altres entitats públiques i parapúbliques	0,00	0,00	0,00	0,00				
Ingressos de transaccions amb contraprestació	**624.038,38**	**273.384,00**	**350.820,01**	**254.100,85**	**-43,8%**	**-22,1%**	**-27,6%**	**-7,1%**
Prestació de serveis	277.874,95	283.384,00	298.384,01	254.100,85	7,4%	-5,0%	-14,8%	-10,3%
Ingressos financers de gestió corrent	346.163,43	(10.000,00)	52.436,00	0,00	-84,9%	-119,1%	-100,0%	-100,0%
Despeses	**432.236.725,66**	**453.904.505,75**	**471.504.249,76**	**507.668.550,46**	**9,1%**	**-3,7%**	**7,7%**	**11,8%**
Tranferències per prestacions i pensions	391.997.605,77	422.517.056,50	431.192.672,18	473.204.689,75	10,0%	-2,0%	9,7%	12,0%
Transferències per altres entitats públiques i parapúbliques	30.700.000,00	17.064.294,25	28.198.967,93	18.015.127,71	-8,1%	-39,5%	-36,1%	5,6%
Despeses de personal	5.568.240,96	8.135.067,00	6.581.416,00	8.530.919,00	18,2%	23,6%	29,6%	4,9%
Prestacions socials	1.206.620,42	1.722.401,00	1.715.101,00	1.768.093,00	42,1%	0,4%	3,1%	2,7%
Remuneració dels consellers	134.029,99	137.113,00	137.113,00	139.718,00	2,3%	0,0%	1,9%	1,9%
Despeses de reparació i manteniment	961.538,86	2.029.713,00	1.572.495,40	2.653.875,00	63,5%	29,1%	68,8%	30,8%
Despeses en serveis contractats	1.595.250,26	2.099.602,00	1.907.225,25	3.164.121,00	19,6%	10,1%	65,9%	50,7%
Despeses generals	73.439,40	199.259,00	199.259,00	192.007,00	171,3%	0,0%	-3,6%	-3,6%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	**732.140,17**	**5.899.443,00**	**2.508.508,00**	**5.752.393,00**	**242,6%**	**135,2%**	**129,3%**	**-2,5%**
Impost sobre beneficis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
RESULTAT DE L'EXERCICI	**732.140,17**	**5.899.443,00**	**2.508.508,00**	**5.752.393,00**	**242,6%**	**135,2%**	**129,3%**	**-2,5%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

8. QUADRE DE FINANÇAMENT I FONS DE MANIOBRA

Fons aplicats	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25 / Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	**277.333.096,89**	**455.236.926,75**	**472.836.670,76**	**509.034.282,46**	**70,5%**	**3,9%**	**7,7%**	**11,8%**
c) Serveis exteriors	1.690.331,43	4.327.756,00	3.678.161,65	6.009.025,00	117,6%	-15,0%	63,4%	38,8%
d) Tributs	879,57	818,00	818,00	978,00	-7,0%	0,0%	19,6%	19,6%
e) Despeses de personal	4.808.032,86	9.994.581,00	8.433.630,00	10.438.730,00	75,4%	-15,6%	23,8%	4,4%
f) Prestacions socials especials	0,00	0,00	0,00	0,00				
g) Transferències i subvencions	269.575.684,55	440.913.771,75	460.724.061,11	492.585.549,46	70,9%	4,5%	6,9%	11,7%
h) Despeses financeres	954,34	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
i) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	29.617,41	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
j) Dotació per a les provisions d'actius circulants	1.227.596,73	0,00	0,00	0,00	-100,0%			
2. Pagaments pendents d'aplicació	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
3. Despeses de formalització de deutes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	**447.439,56**	**3.681.652,00**	**1.949.886,00**	**3.811.000,00**	**335,8%**	**-47,0%**	**95,4%**	**3,5%**
a) Destinats a l'ús general	0,00	0,00	0,00	0,00				
b) Immobilitzacions immaterials	343.195,88	2.706.500,00	1.269.558,00	2.544.333,00	269,9%	-53,1%	100,4%	-6,0%
c) Immobilitzacions materials	104.243,68	975.152,00	680.328,00	1.266.667,00	552,6%	-30,2%	86,2%	29,9%
d) Inversions gestionades	0,00	0,00	0,00	0,00				
e) Immobilitzacions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00				
5. Disminucions directes del patrimoni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
a) En adscripció	0,00	0,00	0,00	0,00				
b) En cessió	0,00	0,00	0,00	0,00				
6. Cancel.lació o traspàs a curt de deutes a llarg	**3.034.934,40**	**3.115.370,00**	**3.047.433,00**	**3.105.334,00**	**0,4%**	**-2,2%**	**1,9%**	**-0,3%**
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	0,00	0,00				
b) Per préstecs rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00				
c) Altres conceptes	3.034.934,40	3.115.370,00	3.047.433,00	3.105.334,00	0,4%	-2,2%	1,9%	-0,3%
7. Provisions per riscos i despeses								
Total aplicacions	280.815.470,85	462.033.948,75	477.833.989,76	515.950.616,46	70,2%	3,4%	8,0%	11,7%
Excés d'orígens sobre aplicacions (Augment del capital circulant) FONS DE MANIOBRA	128.338,13	0,00	0,00	0,00	-100,0%			

Fons obtinguts	Execució 2024	Pressupost 2025	Estimat 2025	Pressupost 2026	Var% Est.25 / Exe.24	Var% Est.25 / Pres.25	Var% Pres.26 / Est.25	Var% Pres.26 / Pres.25
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	**279.279.850,28**	**459.813.948,75**	**474.012.757,76**	**513.420.943,46**	69,7%	3,1%	8,3%	11,7%
c) Impostos directes i cotitzacions socials	233.438.582,68	410.421.965,00	418.781.123,00	450.824.022,00	79,4%	2,0%	7,7%	9,8%
e) Taxes, preus públics i contribucions	0,00	2.062.817,00	1.882.895,01	2.206.788,85		-8,7%	17,2%	7,0%
f) Transferències i subvencions	45.461.782,93	46.535.539,75	52.126.089,75	59.464.161,61	14,7%	12,0%	14,1%	27,8%
g) Ingressos financers	34.241,85	0,00	52.436,00	0,00	53,1%		-100,0%	
h) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	345.242,82	793.627,00	1.170.214,00	925.971,00	239,0%	47,5%	-20,9%	16,7%
i) Provisions aplicades d'actius circulants	0,00	0,00	0,00	0,00				
2. Aportacions a fons patrimonial	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
3. Subvencions de capital	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
4. Cobraments pendents d'aplicació	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
5. Increments directes de patrimoni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
6. Deutes a llarg termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
7. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
8. Cancel.lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzacions	**1.663.958,70**	**2.220.000,00**	**3.821.232,00**	**2.529.673,00**	129,6%	72,1%	-33,8%	13,9%
Total d'orígens	280.943.808,98	462.033.948,75	477.833.989,76	515.950.616,46	70,1%	3,4%	8,0%	11,7%
Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulant)								

PÀGINA: 94 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

9. PLA D'INVERSIÓ I DESPESES PLURIANUALS

Capitols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Pressupost 2025	Pressupost 2026	Pressupost 2027	Pressupost 2028
1			**DESPESES DE PERSONAL**	**41.983,00**	**46.696,00**	**47.583,22**	**48.487,31**
	11		Personal Fix	41.983,00	46.696,00	47.583,22	48.487,31
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	41.983,00	46.696,00	47.583,22	48.487,31
		11070	Assegurança cplm personal fix	41.983,00	46.696,00	47.583,22	48.487,31
2			**CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**	**3.848.609,00**	**5.497.743,00**	**4.211.406,00**	**4.091.844,00**
	20		Lloguers	519.232,00	656.626,00	631.896,00	642.905,00
		202	Lloguer d'edificis i altres construccions	439.528,00	466.801,00	473.072,00	482.639,00
		20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	439.528,00	466.801,00	473.072,00	482.639,00
		206	Lloguer d'equipaments per informàtica	60.000,00	155.907,00	140.072,00	141.383,00
		20600	Lloguer d'equipaments per informàtica	60.000,00	155.907,00	140.072,00	141.383,00
		209	Lloguer d'altre immobilitzat material	19.704,00	33.918,00	18.752,00	18.883,00
		20900	Lloguer d'altre immobilitzat material	19.704,00	33.918,00	18.752,00	18.883,00
	21		Reparació, manteniment i conservació	1.965.417,00	2.627.740,00	2.018.614,00	1.899.304,00
		213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	108.004,00	115.174,00	44.514,00	45.380,00
		21300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària	108.004,00	115.174,00	44.514,00	45.380,00
		216	Repar. i conservació equipaments informàtica	1.857.413,00	2.512.566,00	1.974.100,00	1.853.924,00
		21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	1.857.413,00	2.512.566,00	1.974.100,00	1.853.924,00
	22		Materials, subministraments i altres	1.363.960,00	2.213.377,00	1.560.896,00	1.549.635,00
		220	Material d'oficina	20.000,00	50.420,00	20.849,00	21.287,00
		22040	Consumibles d'informàtica	20.000,00	50.420,00	20.849,00	21.287,00
		221	Suministraments	92.070,00	100.270,00	100.270,00	100.270,00
		22100	Energía elèctrica	92.070,00	100.270,00	100.270,00	100.270,00
		222	Comunicacions	36.644,00	44.754,00	40.352,00	40.352,00
		22200	Serveis telefònics	36.644,00	44.754,00	40.352,00	40.352,00
		223	Transport	36.682,00	41.327,00	35.777,00	36.529,00
		22310	Missatgers	36.682,00	41.327,00	35.777,00	36.529,00
		224	Assegurances	7.059,00	120.840,00	123.378,00	125.969,00
		22490	Primes d'assegurances altres riscos	7.059,00	120.840,00	123.378,00	125.969,00
		227	Treballs realitzats per altres empreses	1.171.505,00	1.855.766,00	1.240.270,00	1.225.228,00
		22700	Empreses de neteja i sanejament	82.702,00	90.333,00	87.813,00	89.657,00
		22710	Empreses de seguretat	54.014,00	60.529,00	61.122,00	61.442,00
		22720	Empreses de valoracions, peritatges i auditories	196.147,00	150.665,00	65.000,00	65.000,00
		22760	Estudis i treballs tècnics	425.449,00	957.974,00	592.447,00	566.402,00
		22790	Altres treballs a l'exterior	413.193,00	596.265,00	433.888,00	442.727,00
4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**18.000,00**	**18.342,00**	**18.727,00**	**19.120,00**
	48		Transferències a families i institucions sense fi de lucre	18.000,00	18.342,00	18.727,00	19.120,00
		482	Transferències a families i institucions sense fi de lucre	18.000,00	18.342,00	18.727,00	19.120,00
		48292	Quota AISS	18.000,00	18.342,00	18.727,00	19.120,00
6			**INVERSIONS REALS**	**2.968.509,00**	**3.495.000,00**	**4.791.341,00**	**2.782.270,00**
	61		Inversions de reposició	262.009,00	950.667,00	1.520.538,00	119.666,00
		612	Edificis i altres construccions		520.000,00	1.100.000,00	0,00
		61200	Millora d'edificis Obra Civil Administratiu		520.000,00	1.100.000,00	0,00
		613	Maquinaria, instalacions i equipament		84.000,00	70.000,00	0,00
		61390	Maq. i Instal.lacions d'altres edificis		84.000,00	70.000,00	0,00
		616	Equipaments per a processos d'informació	262.009,00	346.667,00	350.538,00	119.666,00
		61610	Reposició i millora d'equips d'informació	262.009,00	346.667,00	350.538,00	119.666,00
	64		Immobilitzat inmaterial	2.706.500,00	2.544.333,00	3.270.803,00	2.662.604,00
		640	Immobilitzat inmaterial	2.706.500,00	2.544.333,00	3.270.803,00	2.662.604,00
		64050	Aplicacions informàtiques	2.706.500,00	2.544.333,00	3.270.803,00	2.662.604,00
Total general				**6.877.101,00**	**9.057.781,00**	**9.069.057,22**	**6.941.721,31**

En els crèdits plurianuals es recullen:

- En el capítol 2, les despeses de funcionament amb contractes de serveis atorgats per concurs o per convenis amb venciment superior a un any.
- En el capítol 6, les inversions de projectes a desenvolupar en diversos exercicis (vegeu annex 1: Fitxes dels projectes d'inversió de Sistemes d'Informació)

PÀGINA: 95 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

II. ANNEXOS

PÀGINA: 96 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Annex 0: Índex de fitxes de projectes d'inversió real

(Art.18.2.d LGFP)

+

Subcpte.	Descripció de la despesa	2026	2027	2028
61610	Reposició i millora d'equips d'informàtica	346.667	389.501	119.666
64050	Aplicacions informàtiques	2.544.333	3.262.470	2.662.604
21600	Manteniments material informàtic	1.587.954	1.333.872	1.180.865
22760	Estudis i treballs tècnics	755.000	1.038.315	822.637
subtotal inversions sistemes d'informació		**5.233.954**	**6.024.158**	**4.785.772**
60340	Instal.lacions d'edificis administratius	70.000	-	-
60500	Mobiliari i estris d'edificis administratius	147.500	-	-
60910	Estudis i projectes d'inversió	98.500	-	-
61200	Millora edificis Admitiu	520.000	1.100.000	-
61390	Instal.lacions altres edificis	84.000	-	-
subtotal inversions immobles		**920.000**	**1.100.000**	**-**
Total inversions - capìtol 6 -		3.811.000	4.751.971	2.782.270
Total despeses associades - capìtol 2 -		2.342.954	2.372.187	2.003.502
Total projectes		**6.153.954**	**7.124.158**	**4.785.772**

PÀGINA: 97 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

ÍNDEX - Fitxes de projectes d'inversió real

Fitxes de projectes d'inversió real (Art.18.2.d LGFP) - Sistemes d'Informació

Codi fitxa	Subcpte.	Projecte / Descripció de la despesa	2026	2027	2028
FI2026SIS01	**subcpte**	**Renovació i reestructuració de les cabines d'emmagatzematge**	**285.000**	**323.346**	**52.122**
	21600	Manteniment nova infraestructura cabina [5 anys]	110.000		
	61610	Adquisició de dues cabines de discs d'emmagatzematge de l'ordinador central de producció i ampliació pel de recolzament	166.667	323.346	52.122
	64050	Servei d'instal·lació, configuració i migració	8.333		
FI2026SIS02	**subcpte**	**Gestió de llicències de Lotus Domino per al correu electrònic corporatiu**	**40.525**	**41.376**	**42.245**
	21600	Manteniment actuals llicències	25.525	26.061	26.608
	64050	Llicències i configuracions Lotus Notes	15.000	15.315	15.637
FI2026SIS03	**subcpte**	**Gestió de llicències per a les eines Alfresco d'Hyland**	**167.100**	**170.609**	**174.192**
	21600	Manteniment actuals i noves llicències Alfresco	152.100	155.294	158.555
	64050	Llicències gestor documental i gestió de processos	15.000	15.315	15.637
FI2026SIS04	**subcpte**	**Gestió de llicències per a les eines de digitalització qualificada de Doceo**	**50.840**	**51.908**	**52.997**
	21600	Manteniment digitalització qualificada DOCEO	40.840	51.908	52.997
	64050	Noves llicències i configuració digitalització qualificada	10.000	10.210	10.424
FI2026SIS05	**subcpte**	**Renovació i optimització de la infraestructura de xarxa de la seu social**	**186.050**	**82.437**	**84.168**
	21600	Manteniment xarxa	66.050	67.437	68.853
	61610	Material de xarxa, repartidors	85.000	10.000	10.210
	64050	Llicències, aplicacions i configuracions	35.000	5.000	5.105
FI2026SIS06	**subcpte**	**Desplegament del nou entorn informacional i continuïtat del projecte per al 2026**	**313.360**	**217.841**	**222.415**
	21600	Manteniment entorn informacional	163.360	166.791	170.293
	64050	Desenvolupament nou casos d'ús entorn informacional	150.000	51.050	52.122
FI2026SIS07	**subcpte**	**Duplicació de programari específic en l'entorn de recolzament de l'IBM Power Systems**	**187.882**	**59.098**	**60.339**
	21600	Manteniments eines IBM Power Systems	177.882	59.098	60.339
	64050	Llicències eines IBM	10.000		
FI2026SIS08	**subcpte**	**Substitució de la plataforma Owncloud per a l'intercanvi segur de dades**	**95.441**	**34.849**	**35.581**
	21600	Manteniments eines OwnCloud	19.441	19.849	20.266
	64050	Canvi eina CLOUD + previsió noves llicències	76.000	15.000	15.315

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxes de projectes d'inversió real (Art.18.2.d LGFP) - Sistemes d'Informació

Codi fitxa	Subcpte.	Projecte / Descripció de la despesa	2026	2027	2028
FI2026SIS09	**subcpte**	**Renovació i ampliació de l'equipament informàtic i multimèdia, i adequació de llicències**	**60.000**	**61.260**	**62.546**
	61610	Ordinadors personals, pantalles, portàtils i dispositius de mobilitat	55.000	56.155	57.334
	64050	Llicències d'ofimàtica	5.000	5.105	5.212
FI2026SIS10	**subcpte**	**Implantació i evolució de la plataforma de virtualització d'escriptoris (VDI)**	**61.050**	**62.332**	**63.641**
	21600	Manteniment entorn VDI actual	51.050	52.122	53.217
	64050	Llicències VDI	10.000	10.210	10.424
FI2026SIS11	**subcpte**	**Evolució i ampliació del sistema de gestió de torns QMATIC**	**30.315**	**30.952**	**31.602**
	21600	Manteniments entorn del gestor de torns (Qmatic)	15.315	15.637	15.965
	64050	Projecte d'ampliació de l'aplicació del gestor de torns (Qmatic)	15.000	15.315	15.637
FI2026SIS12	**subcpte**	**Campanya de conscienciació sobre la ciberseguretat i els seus riscos**	**15.000**	**15.315**	**15.637**
	22760	Campanya concienciació CiberSeguretat	15.000	15.315	15.637
FI2026SIS13	**subcpte**	**Adaptació a la Normativa Europea en Seguretat Social**	**1.505.000**	**2.788.000**	**2.087.000**
	22760	Consultoria, oficina tècnica i governança	740.000	1.023.000	807.000
	64050	Projecte UE desenvolupaments processos i conectivitat amb UE	765.000	1.765.000	1.280.000
FI2026SIS14	**subcpte**	**Redefinició de la part privada del portal web i tràmits**	**200.000**	**200.000**	**204.200**
	64050	Redefinició disseny i usabilitat nou portal web	200.000	200.000	204.200
FI2026SIS15	**subcpte**	**Migració a SAP S/4HANA: nova arquitectura**	**461.028**	**376.430**	**205.049**
	21600	Desenvolupaments d'integració amb SAP S/4HANA i manteniment evolutiu/correctiu ECC	391.028	305.800	131.203
	64050	Desenvolupaments d'integració amb SAP	70.000	70.630	73.846
FI2026SIS16	**subcpte**	**Recursos externs de desenvolupament**	**490.000**	**500.290**	**510.796**
	64050	Recursos per desenvolupament	490.000	500.290	510.796

PÀGINA: 99 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxes de projectes d'inversió real (Art.18.2.d LGFP) - Servei Béns Immobles

Codi fitxa	Subcpte.	Projecte / Descripció de la despesa	2026	2027	2028
FI2026SIS17	**subcpte**	**Evolució i manteniment de la solució IntegRHo**	**60.630**	**61.903**	**63.203**
	21600	Manteniment mòduls RRHH	30.630	31.273	31.930
	64050	Desenvolupament mòduls i llicències RRHH	30.000	30.630	31.273
FI2026SIS18	**subcpte**	**Automatització de processos mitjançant RPA**	**303.150**	**340.146**	**347.289**
	21600	Manteniment entorn RPA	153.150	186.996	190.923
	64050	Llicència eina automatització processos	150.000	153.150	156.366
FI2026SIS19	**subcpte**	**Millora de l'atenció a l'afiliat mitjançant la implantació d'un sistema de Centralització de la informació (CRM)**	**126.050**	**147.122**	**53.217**
	21600	Manteniment CRM	51.050	52.122	53.217
	64050	Desenvolupament CRM	75.000	95.000	
FI2026SIS20	**subcpte**	**Projectes dins el marc del Programa de Transformació Digital d'Andorra (PdTDA)**	**100.000**	**102.100**	**104.244**
	64050	Projectes de transformació digital	100.000	102.100	104.244
FI2026SIS21	**subcpte**	**Adquisició nova centraleta telefònica virtual**	**78.433**	**39.240**	**40.065**
	21600	Manteniment telefonía IP	38.433	39.240	40.065
	61610	Nova plataforma de telefonia virtual: Actualització telefonia I.P., maquinari i serveis	40.000		
FI2026SIS22	**subcpte**	**Exploració d'aplicacions de la intel·ligència artificial generativa**	**101.050**	**52.122**	**53.217**
	21600	Manteniment entorn IA	51.050	52.122	53.217
	64050	Innovacions inteligència artificial	50.000	-	-
FI2026SIS23	**subcpte**	**Projecte d'orquestració d'eines per a la gestió dels expedients electrònics**	**201.050**	**205.272**	**209.583**
	21600	Manteniment entorn Expedients digitals	51.050	52.122	53.217
	64050	Expedients digitals	150.000	153.150	156.366
FI2026SIS24	**subcpte**	**Adquisició d'eines per automatitzar l'anàlisi i la conversió del codi RPG**	**100.000**	**50.000**	**-**
	64050	Millorar les capacitats d'ànalisi del codi existent	100.000	50.000	-
FI2026SIS25	**subcpte**	**Projecte Endpoint Detection and Response (EDR)**	**15.000**	**-**	**-**
	64050	Solució avançada de CiberSeguretat	15.000	-	-

PÀGINA: 100 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Annex 1: Fitxes dels projectes d'inversió de Sistemes d'Informació

Fitxa FI2026SIS01

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS01**	Compromis:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació i reestructuració de les cabines d'emmagatzematge

Adquisició de dues cabines de discs d'emmagatzematge de l'ordinador central de producció i de recolzament

L'any 2019 es va adquirir, per a cada màquina, una cabina de discs amb una capacitat total per a 24 discos. Des de llavors, s'han anat ampliant les capacitats mitjançant la incorporació de nous discos, sense necessitat d'ampliar o substituir les cabines existents.

Actualment, es disposa d'un entorn de cabines destinat a còpies de seguretat que es troba totalment aïllat i tecnològicament obsolet. Davant d'aquesta situació, es proposa aprofitar la renovació d'aquestes cabines per adquirir dues noves unitats que passarien a ser les cabines principals del sistema. Al seu torn, les cabines principals actuals seran destinades a la funció de còpies de seguretat.

S'ha realitzat una revisió de les capacitats actuals de cada cabina, i s'ha comprovat que aquesta reestructuració és plenament viable. La incorporació de les noves cabines com a sistema principal permetrà millorar significativament el rendiment de la plataforma, gràcies a una tecnologia més moderna i eficient, així com a noves funcionalitats avançades de protecció contra ransomware integrades directament a nivell de la pròpia cabina.

De cara als propers anys, serà imprescindible continuar fent un seguiment rigorós de la capacitat d'emmagatzematge, optimitzant els recursos disponibles i aprofitant les plataformes existents, tal com s'ha fet fins ara.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	285.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	285.000,00	175.000,00	110.000,00
2027	51.050,00		Plurianual total (origen 2025)	353.976,00	323.346,00	30.630,00
2028	52.122,00		Plurianual total (origen 2025)	83.395,00	52.122,00	31.273,00
2029	53.217,00		Plurianual total (origen 2025)	85.147,00	53.217,00	31.930,00
TOTAL	**441.389,00**	**0,00**	**0,00**	**807.518,00**	**603.685,00**	**203.833,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment anual infraestructura de cabina actual	30.000,00	1	30.000,00
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment **de 5 anys** infraestructura de cabina moderna	6.666,67	12	80.000,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**110.000,00**
TOTAL	**Despesa**				**110.000,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 61610	Reposició i millora equips informàtics	Adquisició de nova plataforma de cabines de discs amb els seus discs de partida	116.667,00	1	116.667,00
D/ 4611/ 61610	Reposició i millora equips informàtics	Ampliació d'emmagatzematge de discs del sistema actual [Veure plurianual 2025]	4.166,65	12	50.000,00
TOTAL	**61 Inversions de reposició**				**166.667,00**
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Servei d'instal·lació, configuració i migració	8.333,00	1	8.333,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**8.333,00**
TOTAL	**Inversió**				**175.000,00**

PÀGINA: 101 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS02

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS01**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació i reestructuració de les cabines d'emmagatzematge

Adquisició de dues cabines de discs d'emmagatzematge de l'ordinador central de producció i de recolzament

L'any 2019 es va adquirir, per a cada màquina, una cabina de discs amb una capacitat total per a 24 discos. Des de llavors, s'han anat ampliant les capacitats mitjançant la incorporació de nous discos, sense necessitat d'ampliar o substituir les cabines existents.

Actualment, es disposa d'un entorn de cabines destinat a còpies de seguretat que es troba totalment aïllat i tecnològicament obsolet. Davant d'aquesta situació, es proposa aprofitar la renovació d'aquestes cabines per adquirir dues noves unitats que passarien a ser les cabines principals del sistema. Al seu torn, les cabines principals actuals seran destinades a la funció de còpies de seguretat.

S'ha realitzat una revisió de les capacitats actuals de cada cabina, i s'ha comprovat que aquesta reestructuració és plenament viable. La incorporació de les noves cabines com a sistema principal permetrà millorar significativament el rendiment de la plataforma, gràcies a una tecnologia més moderna i eficient, així com a noves funcionalitats avançades de protecció contra ransomware integrades directament a nivell de la pròpia cabina.

De cara als propers anys, serà imprescindible continuar fent un seguiment rigorós de la capacitat d'emmagatzematge,

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	285.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	285.000,00	175.000,00	110.000,00
2027	51.050,00		Plurianual total (origen 2025)	353.976,00	323.346,00	30.630,00
2028	52.122,00		Plurianual total (origen 2025)	83.395,00	52.122,00	31.273,00
2029	53.217,00		Plurianual total (origen 2025)	85.147,00	53.217,00	31.930,00
TOTAL	**441.389,00**	**0,00**	**0,00**	**807.518,00**	**603.685,00**	**203.833,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/4611/21600	Manteniments material informàtic	Manteniment anual infraestructura de cabina actual	30.000,00	1	30.000,00
D/4611/21600	Manteniments material informàtic	Manteniment **de 5 anys** infraestructura de cabina moderna	6.666,67	12	80.000,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**110.000,00**
TOTAL	**Despesa**				**110.000,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/4611/61610	Reposició i millora equips informàtics	Adquisició de nova plataforma de cabines de discs amb els seus discs de partida	116.667,00	1	116.667,00
D/4611/61610	Reposició i millora equips informàtics	Ampliació d'emmagatzematge de discs del sistema actual [Veure plurianual 2025]	4.166,65	12	50.000,00
TOTAL	**61 Inversions de reposició**				**166.667,00**
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Servei d'instal·lació, configuració i migració	8.333,00	1	8.333,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**8.333,00**
TOTAL	**Inversió**				**175.000,00**

PÀGINA: 102 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS03

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS03**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Gestió de llicències per a les eines Alfresco d'Hyland

Per tal d'assegurar el correcte llicenciament de les eines corporatives d'Hyland, proveïdor de la solució Alfresco, és necessari disposar de llicències individuals per a cada producte i per a cada usuari de la CASS que hi tingui accés.
Els productes afectats són:
ACS – Alfresco Content Services: plataforma de gestió electrònica de documents.
APS – Alfresco Process Services: eina de gestió de processos (BPM) basada en la tecnologia Activiti.

Actualment, es disposa de 250 llicències d'usuari per a cadascun dels productes (ACS i APS). Aquesta capacitat cobreix les necessitats operatives actuals. No obstant això, es considera necessari preveure l'ampliació del nombre de llicències per poder atendre futures incorporacions o nous requeriments funcionals que impliquin més usuaris actius.

Així doncs, es proposa planificar l'adquisició de noves llicències per a Alfresco Content Services i Alfresco Process Services, amb una revisió periòdica de l'ús actual i previsions de creixement, per garantir la continuïtat del servei i l'adequació a les exigències de la institució.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	15.000,00			167.100,00	15.000,00	152.100,00
2027	15.315,00		Nous Plurianuals 2026	170.609,00	15.315,00	155.294,00
2028	15.637,00		Nous Plurianuals 2026	174.192,00	15.637,00	158.555,00
2029	15.965,00		Nous Plurianuals 2026	177.850,00	15.965,00	161.885,00
TOTAL	**61.917,00**	**0,00**	**0,00**	**689.751,00**	**61.917,00**	**627.834,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment ACS + APS (Alfresco) i Serveis ajustos plataforma actual Hyland (APS + ACS) (Alfresco)			152.100,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**152.100,00**
TOTAL	**Despesa**				**152.100,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Llicències de Hyland. Alfresco Content Service [gestor documental]	300,00	25	7.500,00
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Llicències de Hyland. Alfresco Process Service [BPM Activiti]	300,00	25	7.500,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**15.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**15.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS04

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS04**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Gestió de llicències per a les eines de digitalització qualificada DOCEO

Per tal de garantir el correcte llicenciament de les eines de Doceo relacionades amb la digitalització qualificada, és necessari disposar d'una llicència específica per a cada producte i per a cada usuari de la CASS que hagi d'utilitzar aquestes solucions.

Actualment, la cobertura de llicències és justa per als usuaris actius. Tanmateix, es considera convenient preveure l'ampliació del nombre de llicències disponibles, amb l'objectiu d'atendre futures necessitats, tant per a noves incorporacions com per a l'expansió funcional del servei.

Aquesta previsió permetrà garantir la continuïtat i escalabilitat dels processos de digitalització de manera segura, conforme als requisits legals i tècnics aplicable

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	10.000,00			50.840,00	10.000,00	40.840,00
2027	10.210,00		Nous Plurianuals 2026	51.908,00	10.210,00	41.698,00
2028	10.424,00		Nous Plurianuals 2026	52.997,00	10.424,00	42.573,00
2029	10.643,00		Nous Plurianuals 2026	54.110,00	10.643,00	43.467,00
TOTAL	**41.277,00**	**0,00**	**0,00**	**209.855,00**	**41.277,00**	**168.578,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment i ajustos eina digitalització qualificada	40.840,00	1	40.840,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**40.840,00**
TOTAL	**Despesa**				**40.840,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Llicències de digitalització qualificada (DOCEO)	1.000,00	10	10.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**10.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**10.000,00**

PÀGINA: 104 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS05

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS05**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació i optimització de la infraestructura de xarxa de la seu social

La comunicació i l'intercanvi de dades entre l'ordinador central i els llocs de treball dels usuaris es realitza mitjançant repartidors de xarxa (switches) ubicats a cada planta de l'edifici de la seu social. En determinats punts, el tràfic de dades es veu limitat, ja que es comparteix la mateixa connexió per a l'accés a les dades de la CASS i per a la línia telefònica.

Amb l'objectiu de millorar l'ample de banda, donar cobertura a les nombroses noves incorporacions i, especialment, renovar els equips de xarxa per altres més eficients i segurs, es proposa dur a terme les actuacions següents:
- Adquisició de nous tallafocs (firewalls) amb funcionalitats de seguretat avançada.
- Substitució dels repartidors existents per models més moderns i de major capacitat.
- Reconfiguració i optimització dels punts d'accés sense fils (WIFI) per garantir un millor rendiment i cobertura.

Al llarg de 2025, s'ha dut a terme una revisió exhaustiva de les boques de xarxa disponibles a cada planta, ajustant-les al màxim segons les necessitats reals d'ocupació i creixement previst. Aquest projecte inclou també la incorporació de les llicències, aplicacions i configuracions necessàries per a una gestió i optimització eficient de tota la infraestructura de xarxa, amb especial atenció a la seguretat, l'estabilitat i la capacitat d'escalat futur.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	120.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	186.050,00	120.000,00	66.050,00
2027	15.000,00		Nous Plurianuals 2026	82.437,00	15.000,00	67.437,00
2028	15.315,00		Nous Plurianuals 2026	84.168,00	15.315,00	68.853,00
2029	15.637,00		Nous Plurianuals 2026	85.936,00	15.637,00	70.299,00
TOTAL	**165.952,00**	**0,00**	**0,00**	**438.591,00**	**165.952,00**	**272.639,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment xarxa [Plurianual origen 2025]	66.050,00	1	66.050,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**66.050,00**
TOTAL	**Despesa**				**66.050,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 61610	Reposició i millora equips informàtics	Material de xarxa, repartidors (7*2 = 14 armaris connexions)	5.000,00	14	70.000,00
D/ 4611/ 61610	Reposició i millora equips informàtics	Material de xarxa, 2 Fortinets	7.500,00	2	15.000,00
TOTAL	**61 Inversions de reposició**				**85.000,00**
D/ 4611/ 64050	Reposició i millora equips informàtics	Llicències, aplicacions i configuracions	35.000,00	1	35.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**35.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**120.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS06

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS06**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Desplegament del nou entorn informacional i continuïtat del projecte per al 2026

Actualment s'està duent a terme la implantació del nou entorn informacional de la CASS. Aquest procés es troba en la seva fase final, amb la configuració de les últimes eines vinculades a la governança de la dada, i la finalització dels primers casos d'ús adjudicats.

Segons la planificació actual, el projecte licitat es preveu que finalitzi entre finals del 2025 i inicis del 2026. Tanmateix, per garantir la consolidació i continuïtat d'aquest nou model de gestió de la informació, és imprescindible preveure la continuació del projecte durant l'any 2026, amb els objectius següents:
- Incorporar nous casos d'ús dins el nou entorn informacional.
- Eliminar progressivament els entorns antics que no compleixen amb la metodologia definida per l'Agència d'Intel·ligència de la Dada (AID) del Govern.
- Continuar el desplegament de les recomanacions de l'AID en matèria de gestió i governança de la dada.

A més, cal destacar que l'equip humà actual, format per dos membres del Servei d'Estudis i Estadística, no és suficient per donar resposta a les creixents necessitats i exigències imposades per aquest nou model de governança de la informació. Serà, per tant, necessari reforçar els recursos disponibles, amb una persona externa, per garantir una implantació efectiva i sostenible del nou sistema informacional.

Tot aquest esforç ha de permetre a la institució disposar d'un model de dades modern, segur, escalable i alineat amb les directrius estratègiques del país, tot afavorint la presa de decisions basada en dades i millorant l'eficiència en la gestió de la informació.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	150.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	313.360,00	150.000,00	163.360,00
2027	51.050,00		Plurianual total (origen 2025)	217.841,00	51.050,00	166.791,00
2028	52.122,00		Plurianual total (origen 2025)	222.415,00	52.122,00	170.293,00
2029	53.217,00		Plurianual total (origen 2025)	227.086,00	53.217,00	173.869,00
TOTAL	**306.389,00**	**0,00**	**0,00**	**980.702,00**	**306.389,00**	**674.313,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	ítems	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment actual de diferents eines de l'entorn informacional (Gyrus&Bloxww)			163.360,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**163.360,00**
TOTAL	**Despesa**				**163.360,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	ítems	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Nous casos d'ús de l'entorn informacional i governança de la dada [Plurianual origen 2025]	50.000,00	1	50.000,00
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Nous casos d'ús de l'entorn informacional i governança de la dada	100.000,00	1	100.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**150.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**150.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

Fitxa FI2026SIS07

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS07**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Duplicació de programari específic en l'entorn de recolzament de l'IBM Power Systems

En l'ordinador de producció IBM Power Systems, la CASS fa ús de diversos programaris específics de tercers, essencials per a la gestió de determinats tràmits. Aquests programaris compleixen funcions com:
- Maquetació d'informes i cartes.
- Extracció i conversió de documents a format PDF.
- Enviament automatitzat de correus electrònics.
- inclou paquet suport IBM Power Expert Care for **SAP HANA**

Amb l'objectiu de garantir una rèplica fidel i segura de l'entorn de producció, i així assegurar la continuïtat operativa i la possibilitat de proves i validacions fiables, es considera necessari duplicar les eines actualment utilitzades en producció també a l'entorn de recolzament.
Per aquest motiu, es proposa la adquisició de les llicències corresponents dels programaris esmentats, amb l'objectiu de disposar de la mateixa configuració funcional tant a l'entorn productiu com al de suport.
Aquesta acció permetrà reforçar la resiliència de la infraestructura, facilitar tasques de manteniment i prova, i millorar la capacitat de resposta davant incidències, seguint les bones pràctiques en la gestió de sistemes crítics.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	187.882,00			187.882,00	10.000,00	177.882,00
2027				59.098,00		59.098,00
2028				60.339,00		60.339,00
2029				61.606,00		61.606,00
TOTAL	**187.882,00**	**0,00**	**0,00**	**368.925,00**	**10.000,00**	**358.925,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	ítems	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	**Manteniment Power Systems 10 i components:** Eina per el control seguretat d'accessos base de dades (QJRN/400); Eines DBU + EZ-Print + Keyes; Unitats de cinta 3573-L4U, TS3200 78W1931 + 78W7335, [...]			177.882,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**177.882,00**
TOTAL	**Despesa**				**177.882,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	ítems	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Noves llicències eines IBM	10.000,00	1	10.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**10.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**10.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS08

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS08**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Substitució de la plataforma Owncloud per a l'intercanvi segur de dades

Actualment, la CASS utilitza la plataforma Owncloud per a l'intercanvi de dades amb clients externs, d'acord amb els requisits de seguretat i protecció de la informació establerts. Aquesta eina permet compartir fitxers de manera controlada i segura, tant amb usuaris interns com amb usuaris convidats externs.

A dia d'avui, es disposa de 115 llicències per a usuaris interns, mentre que s'utilitzen també un nombre considerable d'usuaris "convidat", que són gratuïts i no requereixen llicència individual.

Tanmateix, el proveïdor d'Owncloud ha estat adquirit per una altra empresa, i s'ha confirmat que el producte no tindrà continuïtat més enllà de l'any 2026.
Davant d'aquesta situació, durant el 2026 caldrà planificar i executar un projecte de substitució de la plataforma, amb les següents actuacions principals:
- Selecció i adquisició d'una nova solució que compleixi els requisits de seguretat, interoperabilitat i gestió d'usuaris.
- Migració de les dades i configuracions actuals d'Owncloud al nou entorn.
- Adquisició de les llicències necessàries per a usuaris interns i externs, segons el nou model de funcionament.
- Garantir la continuïtat del servei i la compatibilitat amb els sistemes existents.

Aquest projecte serà clau per assegurar que la CASS disposi d'una eina robusta, moderna i segura per a l'intercanvi documental amb tercers, alineada amb les directrius de seguretat i transformació digital de la institució.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	76.000,00			95.441,00	76.000,00	19.441,00
2027	15.000,00		Nous Plurianuals 2026	34.849,00	15.000,00	19.849,00
2028	15.315,00		Nous Plurianuals 2026	35.581,00	15.315,00	20.266,00
2029	15.637,00		Nous Plurianuals 2026	36.329,00	15.637,00	20.692,00
TOTAL	**121.952,00**	**0,00**	**0,00**	**202.200,00**	**121.952,00**	**80.248,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic				19.441,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**19.441,00**
TOTAL	**Despesa**				**19.441,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Noves Llicències	120,00	50	6.000,00
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Adquisició, configuració i migració a una nova eina de repository cloud	70.000,00	1	70.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**76.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**76.000,00**

PÀGINA: 108 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS09

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS09**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Renovació i ampliació de l'equipament informàtic i multimèdia, i adequació de llicències

Amb la previsió d'incorporació continuada de nou personal intern, així com la necessitat de renovar l'equipament obsolet o ineficient, es considera imprescindible planificar l'adquisició de nous dispositius i recursos informàtics, amb l'objectiu de garantir la disponibilitat, eficiència i seguretat de l'entorn tecnològic de la CASS. Les actuacions previstes s'organitzen en els següents àmbits:

1. Equipament informàtic per a llocs de treball
- Ordinadors personals i portàtils: per cobrir tant les noves incorporacions com els equips que es troben en final de vida útil.
- Pantalles addicionals: l'ús de doble monitor s'ha generalitzat i contribueix a la millora de la productivitat.
- Escàners: per a la digitalització documental a nivell individual o departamental.
- Equips de reposició: per garantir la substitució immediata en cas d'avaries i assegurar la continuïtat de l'activitat.
- Portàtils de rotació: per a situacions de teletreball puntual o perllongat, especialment en períodes de mobilitat temporal del personal.

2. Adequació de les sales de reunions i equipament multimèdia
- Millora i/o substitució dels sistemes multimèdia de les sales de reunions (pantalles, sistemes d'àudio/vídeo, càmeres, etc.).
- Garantir la qualitat i estabilitat de les videoconferències i altres formes de col·laboració remota.

3. Equipament per a la mobilitat i la separació d'usos personals/professionals
- Adquisició de dispositius mòbils corporatius (telèfons, tauletes, etc.) per a personal amb necessitats de mobilitat.
- Separació clara entre dispositius personals i professionals, especialment per als membres de l'equip directiu i altres perfils amb accés a dades sensibles.

Aquesta mesura és clau per reduir riscos de seguretat, seguint les recomanacions actuals en ciberseguretat i tenint en compte l'augment de les amenaces en entorns corporatius híbrids.

4. Programari i llicències d'ofimàtica
- Inversió continuada en adquisició i actualització de llicències ofimàtiques (Microsoft 365 o equivalents).
- Manteniment de tots els equips al dia pel que fa a compatibilitat, funcionalitat i seguretat, garantint així l'homogeneïtat de l'entorn de treball.

Aquest conjunt d'actuacions forma part de l'estratègia de modernització tecnològica de la CASS, amb l'objectiu de millorar l'eficiència operativa, la seguretat de la informació i l'adaptació a nous models de treball.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	60.000,00			60.000,00	60.000,00	
2027	61.260,00		Nous Plurianuals 2026	61.260,00	61.260,00	
2028	62.546,00		Nous Plurianuals 2026	62.546,00	62.546,00	
2029	63.860,00		Nous Plurianuals 2026	63.860,00	63.860,00	
TOTAL	**247.666,00**	**0,00**	**0,00**	**247.666,00**	**247.666,00**	**0,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic				**0,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**0,00**
TOTAL	**Despesa**				**0,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 61610	Reposició i millora equips informàtics	lot d'ordinadors personals, pantalles, perifèrics i multimedia, portàtils, tables i escànners	2.500,00	22	55.000,00
TOTAL	**61 Inversions de reposició**				**55.000,00**
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Llicències d'ofimàtica	5.000,00	1	5.000,00
TOTAL	**64 Immobilitzat immaterial**				**5.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**60.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

Fitxa FI2026SIS10

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS10**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Implantació i evolució de la plataforma de virtualització d'escriptoris (VDI)

Durant l'any 2025, s'ha instal·lat una nova plataforma de virtualització d'escriptoris (VDI) amb l'objectiu de millorar la flexibilitat, la seguretat i la gestió centralitzada dels entorns de treball. Aquesta infraestructura permetrà oferir escriptoris virtuals a un màxim de 100 usuaris concurrents.

Actualment, la plataforma es troba en fase de proves i configuració, amb l'objectiu de validar-ne el funcionament abans de posar-la a disposició dels usuaris finals de manera generalitzada. De cara als propers anys, es preveu que sigui necessari:
- Ampliar el nombre de llicències per donar cobertura a un major nombre d'usuaris, segons l'evolució de la demanda.
- Revisar i ajustar les configuracions actuals, tant a nivell tècnic com de llicenciament, per optimitzar-ne el rendiment i l'eficiència.

La consolidació d'aquesta solució contribuirà a millorar la mobilitat, facilitar el teletreball i reforçar els mecanismes de seguretat de l'entorn corporatiu, alineant-se amb els objectius de transformació digital de la institució.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	10.000,00			61.050,00	10.000,00	51.050,00
2027	10.210,00		Nous Plurianuals 2026	62.332,00	10.210,00	52.122,00
2028	10.424,00		Nous Plurianuals 2026	63.641,00	10.424,00	53.217,00
2029	10.643,00		Nous Plurianuals 2026	64.977,00	10.643,00	54.334,00
TOTAL	**41.277,00**	**0,00**	**0,00**	**252.000,00**	**41.277,00**	**210.723,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment entorn VDI actual			51.050,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**51.050,00**
TOTAL	**Despesa**				**51.050,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Noves llicències VDI	10.000,00	1	10.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**10.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**10.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS11

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS11**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Evolució i ampliació del sistema de gestió de torns QMATIC

L'aplicació QMATIC, implementada com a sistema de gestió de torns a les oficines de la CASS, ha contribuït significativament a millorar l'organització i reduir els temps d'espera dels afiliats que acudeixen presencialment.

El desplegament complet a totes les plantes, juntament amb la integració de la gestió d'agendes i el sistema de cita prèvia, ha suposat una millora substancial en la qualitat del servei d'atenció al públic. Durant els darrers anys, sota la partida QMATIC, s'han anat incorporant millores, corregit errors i dedicat hores de suport tècnic a ajustos específics (modificacions de textos descriptius, gestió d'hores de cites per àrees, etc.).

Des de l'inici, el projecte s'ha dissenyat amb la voluntat de millorar les funcionalitats de forma progressiva. En aquest sentit, i per donar continuïtat al desenvolupament de la solució, es considera necessari:
- Adquirir noves llicències per fer front a l'ampliació del sistema.
- Desplegar noves funcionalitats del dispensador de tiquets, que permetin una major automatització i millora del flux d'atenció.
- Incorporar un nou dispensador de tiquets, amb l'objectiu d'alliberar l'equip de recepció i fer més autònoma l'entrada dels usuaris.
- Integrar els tiquets emesos amb els tràmits realitzats a les taules d'atenció, per millorar el seguiment i la traçabilitat del servei prestat.

Aquesta ampliació permetrà optimitzar els recursos humans dedicats a la recepció i millorar encara més l'experiència de l'usuari final, tot consolidant la plataforma QMATIC com una eina estratègica per a la gestió de l'atenció presencial.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	15.000,00			30.315,00	15.000,00	15.315,00
2027	15.315,00		Nous Plurianuals 2026	30.952,00	15.315,00	15.637,00
2028	15.637,00		Nous Plurianuals 2026	31.602,00	15.637,00	15.965,00
2029	15.965,00		Nous Plurianuals 2026	32.265,00	15.965,00	16.300,00
TOTAL	**61.917,00**	**0,00**	**0,00**	**125.134,00**	**61.917,00**	**63.217,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Actual manteniment entorn QMATIC			15.315,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**15.315,00**
TOTAL	**Despesa**				**15.315,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Projecte d'ampliació de l'aplicació del gestor de torns	15.000,00	1	15.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**15.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**15.000,00**

PÀGINA: 111 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS12

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS12**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Campanya de conscienciació sobre la ciberseguretat i els seus riscos

D'acord amb les obligacions establertes per la llei de ciberseguretat, una de les accions imprescindibles a dur a terme és la formació i conscienciació del personal en matèria de riscos cibernètics.

Amb aquest objectiu, es preveu la contractació d'una empresa externa mitjançant concurs públic per dissenyar, executar i avaluar una campanya integral de conscienciació en ciberseguretat, dirigida a tot el personal de la CASS.

Els principals elements d'aquesta iniciativa seran:
- Disseny i execució de la campanya al llarg de l'any, amb accions repartides en diferents moments temporals per garantir una exposició continuada i realista.
- Realització de proves simulades (com phishing controlat) per detectar vulnerabilitats de comportament i identificar els empleats que puguin caure en els paranys digitals establerts.
- Avaluacions intermèdies i personalitzades, que permetin enfocar els esforços de formació cap als col·lectius o persones amb més risc.

Informe final de resultats, que ha de reflectir l'evolució de la conscienciació dels empleats al llarg de la campanya, així com propostes de millora contínua.
L'objectiu final és fomentar una cultura de seguretat proactiva dins de la CASS, reduir els riscos associats al factor humà i garantir el compliment normatiu en matèria de ciberseguretat.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	15.000,00			15.000,00		15.000,00
2027	15.315,00		Nous Plurianuals 2026	15.315,00		15.315,00
2028	15.636,62		Nous Plurianuals 2026	15.636,62		15.636,62
2029	15.964,99		Nous Plurianuals 2026	15.964,99		15.964,99
TOTAL	**61.916,61**	**0,00**	**0,00**	**61.916,61**	**0,00**	**61.916,61**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 22760	Estudis i treballs tècnics	Campanya de conscienciació	15.000,00	1	**15.000,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**15.000,00**
TOTAL	**Despesa**				**15.000,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques				0,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**0,00**
TOTAL	**Inversió**				**0,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS13

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS13**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Adaptació a la Normativa Europea en Seguretat Social

En previsió d'una eventual entrada en vigor de l'Acord d'associació amb la Unió Europea, i atesa la limitació temporal per adaptar l'organització, sistemes i processos de l'entitat , amb un termini de dos anys per a la implementació de la funcionalitat dels formularis i cinc anys per a l'adaptació a l'entorn tecnològic, es fa necessària la contractació d'un servei de consultoria per a la definició del full de ruta i l'estratègia d'integració d'aquest projecte. Esun projecte d'enorme transcendència estratègica i de país que suposa una transformació estructural que afectarà directament el model de relació d'Andorra amb la Unió Europea en matèria de Seguretat Social.

Actualment, la CASS disposa de convenis bilaterals amb Espanya, França i Portugal. Tanmateix, amb l'adhesió a l'Acord d'associació amb la UE, aquests convenis quedarien sense efecte i serien substituïts per un conveni únic d'abast europeu, aplicable a tots els estats membres adherits. Aquest canvi representa un salt qualitatiu significatiu en l'alineació d'Andorra amb els estàndards europeus, i contribuirà a garantir els drets de coordinació dels sistemes de seguretat social dels ciutadans andorrans en l'espai europeu.

L'adaptació suposarà un procés llarg i amb un grau elevat d'incertesa, motivat pel desconeixement actual del funcionament i les necessitats associades a l'aplicació del nou marc normatiu. Per aquest motiu, a finals de 2024 i al llarg del 2025, s'ha impulsat l'elaboració d'un pla director estratègic que marcarà el full de ruta per a l'adaptació a l'Acord d'associació. Aquest pla constitueix Aquest estudi estructura el procés en tres fases principals:

Fase 0 – Preparació per a la implementació del Full de Ruta: Aquesta fase inicial ha de permetre la planificació detallada del projecte, incloent-hi la constitució de l'equip de treball i el model de governança, la definició de l'Oficina Tècnica, el disseny detallat dels projectes previstos a la fase I, així com l'elaboració exhaustiva de la planificació global del full de ruta.

Fase I – Aplicació de la normativa europea en matèria de Seguretat Social: Aquesta etapa inclourà l'adaptació de la normativa nacional, l'elaboració de guies específiques, l'anàlisi i reestructuració dels processos, l'adequació organitzativa, el desplegament informàtic necessari per a la seva execució, així com la gestió del canvi durant tot el desenvolupament del projecte. Es tracta d'un pas fonamental per garantir el ple alineament legal i funcional amb els requisits europeus i preservar la sostenibilitat del sistema andorrà de seguretat social.

Fase II – Implementació del sistema EESSI: Aquesta fase permetrà automatitzar les comunicacions amb els sistemes de seguretat social dels altres estats membres. Inclourà l'anàlisi i implementació dels access points, la plataforma GINA, el repositori d'institucions, la gestió de traduccions, la definició d'un model de dades comú i la configuració dels casos d'ús funcionals. La seva execució quedarà condicionada a l'aprovació definitiva de l'Acord d'associació. Aquesta etapa suposarà la plena integració tecnològica amb la infraestructura europea, i consolidarà Andorra com a soci fiable i interoperable en l'àmbit de la protecció

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	1.505.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	1.505.000,00	765.000,00	740.000,00
2027	2.788.000,00		Plurianual total (origen 2026)	2.788.000,00	1.765.000,00	1.023.000,00
2028	2.087.000,00		Plurianual total (origen 2026)	2.087.000,00	1.280.000,00	807.000,00
2029	1.190.000,00		Plurianual total (origen 2026)	1.190.000,00	750.000,00	440.000,00
TOTAL	**7.570.000,00**	**0,00**	**0,00**	**7.570.000,00**	**4.560.000,00**	**3.010.000,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Despeses
D/ 4611/ 22760	Estudis i treballs tècnics	Consultoria, oficina tècnica i governança	740.000,00	1	740.000,00
TOTAL	**27 Estudis i treballs tècnics**				**740.000,00**
TOTAL	**Despesa**				**740.000,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Fase 1 desenvolupament (Plurianual d'origen 2025)	300.000,00	1	300.000,00
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Complement per cobrir la Fase 1 de desenvolupament	465.000,00	1	465.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**765.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**765.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS14

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS14**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Redefinició de la part privada del portal web i tràmits

Es preveu dur a terme un projecte de redefinició de l'entorn del portal web amb l'objectiu de millorar-ne la usabilitat, tot incorporant progressivament nous tràmits en línia.

Es tracta d'un projecte de caràcter plurianual que permetrà una millora contínua del portal. Alhora, aquesta iniciativa és clau per revisar i adequar el portal al marc de l'Acord d'Associació amb la Unió Europea, garantint el compliment dels estàndards de transparència administrativa en la difusió d'informació periòdica, rellevant i actualitzada (Portal de transparència).

La partida pressupostària de l'any 2025 es vol activar per donar l'impuls final al nou portal de declarants, amb l'objectiu d'incorporar-hi els últims tràmits del portal actual que encara estan pendents de migrar.

Pel que fa a l'any 2026, es preveu que aquesta mateixa partida permeti abordar diverses línies d'actuació prioritàries, entre les quals destaquen:
- Revisió global de la usabilitat del nou portal.
- Redisseny complet del mòdul de gestió d'incapacitats temporals i d'accidents de treball.

Per aquests motius, es preveu un increment significatiu d'aquesta partida, especialment durant l'exercici 2025.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	200.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	200.000,00	200.000,00	
2027	200.000,00		Plurianual total (origen 2025)	200.000,00	200.000,00	
2028	204.200,00		Plurianual total (origen 2025)	204.200,00	204.200,00	
2029	208.488,00		Plurianual total (origen 2025)	208.488,00	208.488,00	
TOTAL	**812.688,00**	**0,00**	**0,00**	**812.688,00**	**812.688,00**	

3. ESTIMACIÓ DE L'IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	Items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic				**0,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**0,00**
TOTAL	**Despesa**				**0,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa/Sistema de càlcul/unitats	Items	Preu Unitari	Qtat.Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Projecte nous tràmits generals [Plurianual origen 2025]	200.000,00	1	200.000,00
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Projecte nous tràmits generals i usabilitat	250.000,00	0	0,00
TOTAL	**64 Immobilitzat immaterial**				**200.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**200.000,00**

PÀGINA: 114 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS15

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS15**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Migració a SAP S/4HANA: nova arquitectura

SAP ha anunciat que finalitzarà el manteniment estàndard per a SAP ECC el 31 de desembre de 2027, fet que obliga a les organitzacions a migrar cap a la nova arquitectura SAP S/4HANA si volen continuar disposant de manteniment actiu per a la base de dades i l'entorn de SAP.

La versió ECC només oferirà manteniment estès fins als anys 2030-2031, i aquest servei tindrà costos molt elevats. A més, aquest manteniment no inclourà actualitzacions legals ni de seguretat, ni tampoc suport tècnic convencional, ja que els partners tecnològics de SAP centraran els seus desenvolupaments i serveis exclusivament en l'entorn S/4HANA. Per tant, mantenir-se en SAP ECC equival a quedar-se fora de l'evolució tecnològica de l'ecosistema SAP.

La nova arquitectura de SAP S/4HANA aporta un rendiment superior i una eficiència operativa millorada, gràcies a:
- Un model de dades simplificat, que permet analitzar dades en temps real, prendre decisions àgils i executar processos crítics molt més ràpidament.
- Major facilitat per al manteniment del sistema.
- Optimització dels desenvolupaments personalitzats i millora en les integracions amb solucions externes (com CRM, e-commerce, etc.).

A més, SAP S/4HANA ofereix una arquitectura oberta i preparada per a la innovació, permetent la integració nativa amb tecnologies emergents com la intel·ligència artificial, el machine learning, l'automatització robòtica (RPA), l'Internet de les coses (IoT) i l'analítica avançada. També disposa de connectors i APIs oberts per facilitar una integració flexible amb altres sistemes.

La migració a S/4HANA suposa un projecte d'alt impacte, ja que implica la reintegració de totes les interfícies actuals desenvolupades sobre ECC dins del nou motor SAP, l'eliminació de taules agregades i índexs antics i un redisseny parcial del model de dades, per fer-lo més net, pla i eficient.

Aquest procés no només és una actualització tècnica, sinó una transformació estructural del sistema SAP, clau per garantir la continuïtat, la competitivitat i la capacitat d'innovació a llarg termini. Tocarà també aprofitar per valorar la possiblitat d'encaixar les implicacions i impacte pel sistema actual de finances d'entrar a la UE. S'ha previst una despesa plurianual preveient millores en els dos propers anys.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	70.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	461.028,00	70.000,00	391.028,00
2027	70.630,00		Plurianual total (origen 2026)	376.430,00	70.630,00	305.800,00
2028	73.846,00		Plurianual total (origen 2026)	205.049,00	73.846,00	131.203,00
2029	75.397,00		Plurianual total (origen 2026)	209.267,00	75.397,00	133.870,00
TOTAL	**289.873,00**	**0,00**	**0,00**	**1.251.774,00**	**289.873,00**	**961.901,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Serveis manteniment evolutiu ECC i llicències actuals	126.028,00	1	**126.028,00**
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Serveis preparació migració SAP S/4HANA	160.000,00	1	**160.000,00**
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Serveis migració SAP S/4HANA	105.000,00	1	**105.000,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**391.028,00**
TOTAL	**Despesa**				**391.028,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Nous desenvolupaments en interfases (Plurianuals origen 2025)	30.000,00	1	30.000,00
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Canvi de llicenciament a SAP S/4HANA	40.000,00	1	40.000,00
TOTAL	**64 Immobilitzat inmaterial**				**70.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**70.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS16

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026
Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS16**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Recursos externs de desenvolupament

Atès que, de moment, no està prevista la incorporació de nous membres interns a l'equip de desenvolupament, i que és necessari continuar tant amb el manteniment com amb la migració dels sistemes antics cap al nou entorn, es proposa mantenir l'actual nombre de recursos externs assignats a l'àrea de desenvolupament. Aquesta mesura permetrà donar cobertura als projectes operatius actuals i futurs de manera eficient.

Paral·lelament, la CASS està treballant en la creació d'un equip intern d'usuaris clau que pugui dedicar-se de manera significativa a la definició de les necessitats reals dels sistemes. El control de qualitat dels desenvolupaments continuarà sent responsabilitat de l'equip tècnic de la CASS.

D'altra banda, l'avaluació de riscos ha posat de manifest la necessitat de mitigar tant l'obsolescència tecnològica com la manca de traçabilitat dels sistemes. Això fa imprescindible continuar invertint en la consolidació dels processos dins del nou sistema.

Finalment, aquest equip també haurà de participar activament en les fases de preparació dels sistemes per tal de garantir-ne una possible adaptació als requeriments de la Unió Europea.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	490.000,00		Plurianual total (origen 2025)	490.000,00	490.000,00	
2027	500.290,00		Plurianual total (origen 2025)	500.290,00	500.290,00	
2028	510.796,00		Plurianual total (origen 2025)	510.796,00	510.796,00	
2029	521.523,00		Plurianual total (origen 2025)	521.523,00	521.523,00	
TOTAL	**2.022.609,00**	**0,00**	**0,00**	**2.022.609,00**	**2.022.609,00**	

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic				**0,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**0,00**
TOTAL	**Despesa**				**0,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Recursos externs (Plurianual origen 2025)	70.000,00	7	490.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**490.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS17

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS17**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Evolució i manteniment de la solució IntegRHo

IntegRHo és una eina destinada a la gestió integral dels diferents mòduls relacionats amb els recursos humans.

A la CASS, ja s'han implementat els mòduls següents:
- PAYROLL: gestiona la confecció de nòmines, assegurances socials, IRPF i contractació.
- TIME: defineix horaris, gestiona torns i fitxatges
- EIS: proporciona l'autoservei tant per a empleats com per a responsables (portal de l'empleat i del manager).

Actualment, s'està finalitzant la implementació del mòdul BUDGET, que permet realitzar el càlcul i seguiment pressupostari.

De cara a l'any 2026, es preveu fer un pas més en la consolidació del sistema mitjançant la incorporació del mòdul HRM, orientat a la gestió del talent. Aquest mòdul inclourà funcionalitats com l'avaluació de l'acompliment, la gestió de la formació, la descripció de llocs de treball i el procés de selecció.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	30.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	60.630,00	30.000,00	30.630,00
2027	30.630,00		Plurianual total (origen 2026)	61.903,00	30.630,00	31.273,00
2028	31.273,00		Plurianual total (origen 2026)	63.203,00	31.273,00	31.930,00
2029	31.930,00		Plurianual total (origen 2026)	64.531,00	31.930,00	32.601,00
TOTAL	**123.833,00**	**0,00**	**0,00**	**250.267,00**	**123.833,00**	**126.434,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Serveis i millores programa de recursos humans (Plurianual origen 2025)	30.630,00	1	30.630,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**30.630,00**
TOTAL	**Despesa**				**30.630,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Projectes recursos humans	30.000,00	1	30.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**30.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**30.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS18

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026
Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS18**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Automatització de processos mitjançant RPA

A la CASS hi ha diversos processos repetitius que s'executen diàriament. Amb l'objectiu d'optimitzar-ne l'eficiència, enguany s'ha adquirit i implantat una nova eina de robotització de processos (RPA).

Amb aquest pressupost, es preveu donar continuïtat al desplegament de l'automatització mitjançant el suport d'assessorament extern, amb la finalitat d'accelerar la posada en marxa de nous casos d'ús ja identificats. Entre aquests, s'inclouen propostes d'automatització presentades pels mateixos usuaris de la CASS.

Addicionalment, es contempla la possibilitat d'ampliar el llicenciament actual de l'eina RPA en funció del nombre i la complexitat de les automatitzacions que es vagin incorporant.

L'objectiu principal d'aquesta iniciativa és alliberar recursos tècnics humans, permetent que es puguin enfocar en tasques de més valor afegit, com ara el desenvolupament de controls, la supervisió i la coordinació de processos.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	150.000,00		Plurianual total (origen 2025)	333.150,00	150.000,00	183.150,00
2027	153.150,00		Plurianual total (origen 2025)	340.146,00	153.150,00	186.996,00
2028	156.366,00		Plurianual total (origen 2025)	347.289,00	156.366,00	190.923,00
2029	159.650,00		Plurianual total (origen 2025)	354.582,00	159.650,00	194.932,00
TOTAL	**619.166,00**	**0,00**	**0,00**	**1.375.167,00**	**619.166,00**	**756.001,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment programari i llicències // Entorn Robotització (RPA) // Subscripció eina Appian			183.150,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**183.150,00**
TOTAL	**Despesa**				**183.150,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Llicència eina automatització processos, 6 casos d'ús.	25.000,00	6	150.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**150.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**150.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS19

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS19**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Millora de l'atenció a l'afiliat mitjançant la implantació d'un sistema de Centralització de la seva informació (CRM)

El servei constitueix el principal punt de contacte entre l'organització i l'assegurat i és en aquesta experiència on es defineix, en gran mesura, el seu grau de satisfacció. La qualitat d'aquesta relació és, per tant, un factor clau per a la percepció i confiança de l'assegurat envers la institució. En molts casos, les necessitats dels assegurats no queden degudament cobertes per la dificultat d'interpretar les seves sol·licituds o bé pel temps elevat requerit per investigar la seva situació actual i comprendre les causes que motiven la demanda.

A més, els canals de comunicació entre assegurat i organització evolucionen constantment. Cada cop més, els assegurats esperen poder interactuar amb l'entitat a través de mitjans que formen part del seu ús habitual: xats a la web, xatbots amb intel·ligència artificial, formularis de sol·licitud, WhatsApp, entre d'altres. L'obertura d'aquests nous canals implica una major dedicació i, sovint, una especialització dels gestors per poder oferir una atenció adequada i eficient a través de cada mitjà.

Davant la importància del servei com a factor essencial dins de l'organització, han sorgit diferents eines orientades a millorar, de manera contínua, la resposta a les necessitats des assegurats. Una de les més destacades és el CRM (Customer Relationship Management). A través d'un sistema CRM és possible unificar tots els canals d'entrada, telèfon, correu electrònic, xats, etc., organitzar la distribució de les sol·licituds entre els gestors i oferir-los una visió 360º de l'assegurat. Aquesta visió global facilita la identificació de problemàtiques i de les seves causes, millorant així la capacitat de resposta i resolució.

Amb l'objectiu de continuar avançant en la millora de l'atenció a l'assegurat i oferir un servei més àgil, personalitzat i eficient, es proposa l'adquisició i implantació d'un sistema CRM dins l'organització.

Amb la finalitat de continuar millorant l'atenció al nostres assegurats, oferint d'aquesta manera un millor servei, es proposa l'adquisició i implantació d'un CRM.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	221.050,00		Plurianual parcial (origen 2025)	126.050,00	75.000,00	51.050,00
2027			Plurianual total despesa	147.122,00	95.000,00	52.122,00
2028			Plurianual total despesa	53.217,00	0,00	53.217,00
2029			Plurianual total despesa	54.334,00	0,00	54.334,00
TOTAL	**221.050,00**	**0,00**	**0,00**	**380.723,00**	**170.000,00**	**210.723,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment de les llicències [Veure plurianual 2025]	51.050,00	1	51.050,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**51.050,00**
TOTAL	**Despesa**				**51.050,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Recursos per desenvolupament	75.000,00	1,00	75.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**75.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**75.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS20

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS20**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Projectes dins el marc del Programa de Transformació Digital d'Andorra (PdTDA)

El Govern d'Andorra disposa actualment d'un conjunt d'eines digitals de país que representen una gran oportunitat per a les administracions i entitats públiques, ja que faciliten la integració de serveis, la digitalització de tràmits i la racionalització dels recursos públics.

Entre aquestes eines destaquen:
- El Bus d'Interoperabilitat; - La Cartera Digital de Serveis; - El Portasignatures electrònic; - La Bústia de notificacions electròniques; - L'Oficina Virtual del Ciutadà - I altres solucions compartides

Durant el 2025, s'ha fet un primer pas important integrant alguns tràmits amb el Bus d'Interoperabilitat i amb la Cartera Digital de Serveis. De cara als propers mesos, es preveu ampliar aquestes integracions tant amb aquestes dues eines com amb altres disponibles dins del PdTDA.

L'objectiu d'aquestes integracions és millorar l'eficiència, oferir serveis més àgils i coherents a la ciutadania, i optimitzar els recursos interns, evitant duplicitats i aprofitant les infraestructures compartides del país.

A més, amb la voluntat de maximitzar l'eficiència del desplegament, es preveu externalitzar part d'aquestes integracions a empreses especialitzades, especialment aquelles que ja han realitzat integracions similars amb les plataformes del PdTDA. Aquesta estratègia permetrà alliberar recursos interns per dedicar-los a projectes estratègics més orientats al negoci i a l'atenció directa a l'usuari final.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	100.000,00		Plurianual total (origen 2025)	100.000,00	100.000,00	
2027	102.100,00		Plurianual total (origen 2025)	102.100,00	102.100,00	
2028	104.244,00		Plurianual total (origen 2025)	104.244,00	104.244,00	
2029	106.433,00		Plurianual total (origen 2025)	106.433,00	106.433,00	
TOTAL	**412.777,00**	**0,00**	**0,00**	**412.777,00**	**412.777,00**	

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic				**0,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**0,00**
TOTAL	**Despesa**				**0,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Projecte d'integració d'eines (PdTDA) [Plurianual origen 2025]	100.000,00	1	**100.000,00**
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**100.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**100.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS21

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS21**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Adquisició d'una nova centraleta telefònica virtual

Amb l'objectiu d'adaptar-nos a les noves necessitats de comunicació d'un entorn laboral cada vegada més flexible i digitalitzat, es proposa l'adquisició d'una nova centraleta telefònica virtual que substitueixi l'actual sistema, ja obsolet i poc adaptat a les exigències actuals de mobilitat i connectivitat.

La nova centraleta virtual permetrà que tot el personal pugui fer i rebre trucades corporatives des de qualsevol ubicació, mitjançant dispositius mòbils o ordinadors, sense necessitat de telèfons físics. Aquesta capacitat facilitarà una comunicació fluida, àgil i permanent, millorant la coordinació interna, la mobilitat dels treballadors i la seva satisfacció.

A més, aquesta solució estarà plenament integrada amb altres eines corporatives, com ara Microsoft Teams, el CRM i altres aplicacions de gestió, la qual cosa contribuirà a optimitzar processos, reduir temps de resposta i millorar la qualitat del servei tant a usuaris interns com externs.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	40.000,00			78.433,00	40.000,00	38.433,00
2027	0,00			39.240,00	0,00	39.240,00
2028	0,00			40.065,00	0,00	40.065,00
2029	0,00			40.906,00	0,00	40.906,00
TOTAL	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**198.644,00**	**40.000,00**	**158.644,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment telefonia IP			38.433,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**38.433,00**
TOTAL	**Despesa**				**38.433,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 61610	Reposició i millora dels equipament	Nova plataforma de telefonia virtual: Actualització telefonia I.P., maquinari i serveis	40.000,00	1	40.000,00
TOTAL	**61 Inversions de reposició**				**40.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**40.000,00**

PÀGINA: 121 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS22

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS22**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Exploració d'aplicacions de la intel·ligència artificial generativa

Amb aquesta partida pressupostària, es pretén recuperar i impulsar iniciatives orientades a identificar i explorar possibles aplicacions de la intel·ligència artificial (IA) generativa dins dels diferents àmbits de la CASS.

L'objectiu és analitzar casos d'ús concrets on aquesta tecnologia pugui aportar eficiència, millora de processos i reducció de càrrega operativa, mitjançant estudis pilot o proves de concepte.

Un dels àmbits amb més potencial identificat fins al moment és el de l'àrea mèdica, on es valora especialment l'aplicació de la IA generativa en la gestió dels motius de no acceptació (per exemple, en la seva generació, revisió o restauració). Aquesta és una activitat que actualment comporta un alt consum de recursos humans, i qualsevol millora en aquest procés pot representar un avenç significatiu per a l'eficiència i la qualitat del servei.

Aquesta iniciativa s'emmarca dins de l'estratègia de transformació digital i innovació tecnològica de la CASS, i es cerca incorporar tecnologies emergents de manera progressiva i amb una visió clara de retorn de valor.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	100.000,00		Plurianual parcial (origen 2025)	101.050,00	50.000,00	51.050,00
2027				52.122,00	0,00	52.122,00
2028				53.217,00	0,00	53.217,00
2029				54.334,00	0,00	54.334,00
TOTAL	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**260.723,00**	**50.000,00**	**210.723,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment i serveis projecte IA (Plurianual 2025)	51.050,00	1	51.050,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**51.050,00**
TOTAL	**Despesa**				**51.050,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Projecte d'innovació aplicant intel·ligència artificial (IA)	50.000,00	1	50.000,00
TOTAL	**64 Inversions informàtiques**				**50.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**50.000,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS23

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS23**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Projecte d'orquestració d'eines per a la gestió dels expedients electrònics

La CASS està duent a terme una evolució dels seus sistemes d'informació per adaptar-se al marc legal que regula la gestió dels expedients electrònics, d'acord amb la normativa vigent següent:
Llei 9/2003, del 12 de juny, del patrimoni cultural d'Andorra; Llei 14/2023, del 3 de juliol, de text consolidat del Codi de l'Administració; Llei 9/2021, del 29 d'abril, de modificació de la Llei 35/2014, de serveis de confiança electrònica i el Decret 89/2023, del 22 de febrer, de digitalització qualificada; Decret 90/2023, del 22 de febrer, d'arxiu qualificat.

Aquest marc normatiu estableix requisits específics pel que fa a la creació, gestió, conservació i arxiu dels documents electrònics, així com la seva traçabilitat i autenticitat.

Donat el gran nombre d'eines disponibles per cobrir diferents aspectes del cicle de vida dels expedients, es fa imprescindible orquestrar aquests sistemes per tal de garantir un procés homogeni, eficient i conforme a la normativa.

L'objectiu principal del projecte és:
- Estudiar i definir l'estratègia d'orquestració de les eines actuals i futures implicades en la gestió dels expedients electrònics.
- Desenvolupar i/o integrar els components necessaris per implementar aquesta orquestració, assegurant la interoperabilitat, la seguretat jurídica i el compliment normatiu.

Aquest projecte forma part del full de ruta de transformació digital de la CASS i contribueix a modernitzar la gestió documental de l'entitat d'acord amb els estàndards de l'Administració Electrònica d'Andorra.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	150.000,00		Plurianual total (origen 2025)	201.050,00	150.000,00	51.050,00
2027	153.150,00		Plurianual total (origen 2025)	205.272,00	153.150,00	52.122,00
2028	156.366,00		Plurianual total (origen 2025)	209.583,00	156.366,00	53.217,00
2029	159.650,00		Plurianual total (origen 2025)	213.984,00	159.650,00	54.334,00
TOTAL	**619.166,00**	**0,00**	**0,00**	**829.889,00**	**619.166,00**	**210.723,00**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic	Manteniment i serveis Expedient Electrònic (Plurianual 2025)	51.050,00	1	51.050,00
TOTAL	**21 Manteniments**				**51.050,00**
TOTAL	**Despesa**				**51.050,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Projecte d'expedient electrònic (Plurianual origen 2025)	150.000,00	1	150.000,00
TOTAL	**64 Immobilitzat immaterial**				**150.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**150.000,00**

PÀGINA: 123 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS24

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS24**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Adquisició d'eines per automatitzar l'anàlisi i la conversió del codi RPG

Actualment disposem d'un volum important de codi desenvolupat en llenguatge RPG, una tecnologia cada cop més difícil de mantenir a causa de la manca de professionals especialitzats. A nivell intern, gran part del coneixement d'aquest entorn està en mans de personal proper a l'edat de jubilació, fet que suposa un risc creixent per a la continuïtat i manteniment de les aplicacions.

Amb l'objectiu de gestionar aquest risc i facilitar una transició ordenada cap a tecnologies més actuals, es proposa la adquisició d'eines que permetin automatitzar l'anàlisi del codi RPG i assistir en la seva conversió a llenguatges moderns, com ara JAVA. Aquestes eines han de permetre:

- Identificar i entendre la lògica del codi existent.
- Refactoritzar-lo per fer-lo més entenedor i mantenible.
- Facilitar-ne la migració a entorns més moderns i amb més disponibilitat de professionals.

Aquesta iniciativa s'alinea amb l'estratègia de modernització tecnològica i assegura la sostenibilitat de les aplicacions a mitjà i llarg termini.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	100.000,00			100.000,00	100.000,00	
2027	50.000,00		Plurianual total (origen 2026)	50.000,00	50.000,00	
2028				0,00	0,00	
2029				0,00	0,00	
TOTAL	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic				**0,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**0,00**
TOTAL	**Despesa**				**0,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Programa per agilitzar l'anàlisi a partir del codi existent	100.000,00	1	100.000,00
TOTAL	**64 Immobilitzat immaterial**				**100.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**100.000,00**

PÀGINA: 124 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Fitxa FI2026SIS25

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:					
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA				
SERVEI:	Direcció de Sistemes d'informació de la Seguretat Social				
PROGRAMA:	Serveis generals CASS				
PROJECTE:					
LOCALITZACIO:	Edifici Administratiu CASS				
DADES DE CONTROL:					
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:	A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SIS25**	Compromís:	C5000000 ...	CeCo:	ADM00XX00
Informe ID:					

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Projecte Endpoint Detection and Response (EDR)

Un entorn EDR (Endpoint Detection and Response) és una solució avançada de ciberseguretat que es desplega als dispositius finals de l'organització, com ara ordinadors, portàtils, servidors i dispositius mòbils. Aquest tipus de sistema permet una protecció més intel·ligent i dinàmica davant de possibles amenaces.

Els principals beneficis que aporta un entorn EDR són:
- Detecció en temps real d'activitats sospitoses o malicioses.
- Monitoratge continu del comportament dels dispositius per identificar anomalies.
- Resposta ràpida i automatitzada davant d'incidents de seguretat.
- Capacitat d'investigació forense, facilitant l'anàlisi de les causes i l'abast de les incidències.

Actualment, la CASS disposa d'un entorn EDR basat en la solució de Symantec, que ha estat contractada i operativa des de fa temps.
Davant l'evolució de les necessitats de seguretat, es proposa revisar i avaluar l'entorn EDR actual amb l'objectiu de determinar si:
Symantec s'ajusta a les necessitats actuals i futures. En aquest cas, es proposarà mantenir la solució, amb la possibilitat de millorar les condicions funcionals i operatives.
Si Symantec no compleix amb els requeriments desitjats, en aquest cas es valorarà la migració cap a una nova eina EDR que cobreixi millor els requeriments de seguretat i gestió actuals.
Aquesta anàlisi serà clau per garantir una protecció efectiva dels sistemes de la CASS i una resposta proactiva davant de les amenaces emergents.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals inversió	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despeses
2026	15.000,00			15.000,00	15.000,00	
2027				0,00	0,00	
2028				0,00	0,00	
2029				0,00	0,00	
TOTAL	**15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 21600	Manteniments material informàtic				**0,00**
TOTAL	**21 Manteniments**				**0,00**
TOTAL	**Despesa**				**0,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/ 4611/ 64050	Aplicacions informàtiques	Revisió per actualització o canvi d'eina	15.000,00	1	15.000,00
TOTAL	**64 Immobilitzat immaterial**				**15.000,00**
TOTAL	**Inversió**				**15.000,00**

PÀGINA: 125 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Annex 2: Fitxes dels projectes d'inversió del Servei de Béns Immobles, Compres i Instal·lacions

Fitxa FI2026SBI01

PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026

Fitxa projecte d'inversió real (Art.18.2.d LGFP)

DADES D'IDENTIFICACIÓ:						
CENTRE GESTOR	CAIXA DE SEGURETAT SOCIAL ANDORRANA					
SERVEI:	Direcció Finances - Servei de Béns Immobles, Compres i Instal.lacions					
PROGRAMA:	Serveis generals CASS ; Branca general ; Branca jubilació					
PROJECTE:						
LOCALITZACIO:	Edifici Seu Social					
DADES DE CONTROL:						
Núm. SAP Reserva:	R200000 ...	Autorització:		A4000000 ...	Compte FI:	
Codi fitxa:	**FI2026SBI01**	Compromís:		C5000000 ...	CeCo:	

1.OBJECTIUS DEL PROJECTE

Reforma edifici Seu Social CASS

Els serveis administratius de la CASS són llogaters de l'edifici situat al carrer Joan Maragall, número 3, propietat del Fons de Reserva, amb una superfície total de 4.077,27 m².

Davant la necessitat d'adaptar els espais per al personal i per millorar l'atenció als assegurats, es preveu l'execució d'un projecte de reforma de les oficines, que afectarà aproximadament 2.000 m² de l'edifici. Aquestes actuacions, que seran a càrrec del llogater, s'han de planificar i dur a terme pròximament.

A més, per als anys 2026 i 2027, està prevista una remodelació integral de tot l'edifici, amb l'objectiu d'optimitzar els espais i donar resposta a les necessitats derivades de la creació de noves places de treball.

Paral·lelament, es contemplen diverses intervencions i petites inversions destinades a garantir el compliment de les normatives mediambientals, de seguretat, d'higiene laboral i d'estalvi energètic. Aquestes actuacions inclouen l'adequació i optimització de les instal·lacions de climatització, sistemes d'il·luminació LED, altres components elèctrics, la reorganització d'espais en diverses plantes, així com la previsió per a la renovació d'estris i mobiliari.

2. ESTIMACIÓ DE LA DESPESA D'INVERSIÓ REAL PER A LA TOTALITAT DEL PROJECTE

Exercici pressupostari	Crèdits inicials i plurianuals	Compromisos reconduïts	Import liquidat	Cost total per a l'exercici	Inversió	Despesa
2026				**920.000**	920.000	
2027				**1.100.000**	1.100.000	
2028						
2029						
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.020.000**	**2.020.000**	**-**

3. ESTIMACIÓ DE L´IMPORT DE LES DESPESES CORRENTS QUE ORIGINARÀ EL FUNCIONAMENT

Exercici pressupostari	Descripció de la despesa					Import despesa
2026						
TOTAL						**0,00**

4. JUSTIFICACIÓ DE LA INVERSIÓ

Partida	Descripció de la despesa / Sistema de càlcul/unitats	items	Preu Unitari	Qtat. Unitari	Import crèdits
D/4611/60340	Instal.lacions d'edificis administratius	Readaptació i creació de nous llocs de treball (torretes, electricitat) + Pintures	20.000	1	20.000
D/4611/60340	Instal.lacions d'edificis administratius	Terminals de telefonia + llicències + cables	40.000	1	40.000
D/4611/60340	Instal.lacions d'edificis administratius	Electricitat, torretes i llumenaria LED per readaptació i creació de nous llocs de	10.000	1	10.000
D/4611/60500	Mobiliari i estris d'edificis administratius	Mobiliari i adquació de llocs de treball varis + elements phonoabsorvents	137.500	1	137.500
D/4611/60500	Mobiliari i estris d'edificis administratius	Rotulació arees	10.000	1	10.000
D/4611/60910	Estudis i projectes d'inversió	Estudi terra edifici i linea de vida teulada edifici CASS part nova	13.500	1	13.500
D/4611/60910	Estudis i projectes d'inversió	5,10% honoraris arquitecte sobre cost obra	85.000	1	85.000
total	**60 Inversions noves**				**316.000**
D/4611/61200	Millora d'edificis Obra Civil Administratiu	Execució concurs remodelació oficines CASS, varies plantes (reforma uns	500.000	1	500.000
D/4611/61200	Millora d'edificis Obra Civil Administratiu	Obra de rehabilitació diferents àrees personal CASS	15.000	1	15.000
D/4611/61200	Millora d'edificis Obra Civil Administratiu	Intervenció veranda i finestres planta 6	4.000	1	4.000
D/4611/61200	Millora d'edificis Obra Civil Administratiu	Pintura varis oficina CASS	1.000	1	1.000
D/4611/61390	Maq. i Instal.lacions d'altres edificis	Reparació, manteniment i conservació (diverses actuacions imprevistes de	60.000	1	60.000
D/4611/61390	Maq. i Instal.lacions d'altres edificis	Canviar porta Garatge	8.000	1	8.000
D/4611/61390	Maq. i Instal.lacions d'altres edificis	Canvi control accés edifici CASS	70.000	0	0
D/4611/61390	Maq. i Instal.lacions d'altres edificis	Canvi bateries SAI	10.000	1	10.000
D/4611/61390	Maq. i Instal.lacions d'altres edificis	Substitució de persianes de la façana part vella del edifici seu social (5 plantes)	6.000	1	6.000
total	**61 Inversions de reposició**				**604.000**
TOTAL	**Inversió**				**920.000**

PÀGINA: 126 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Annex 3: Fitxes de dotació de places de personal UE

En el pressupost de 2025, cap a finals d'enguany, es va preveure de manera diferenciada i independent la incorporació de nous perfils professionals per fer front a l'impacte organitzatiu derivat del possible Acord d'Associació amb la Unió Europea, tractant-ho com un projecte extern amb l'objectiu de determinar les importants afectacions que podria comportar.

Atès el calendari de ratificació, s'ha previst que la incorporació efectiva de dos d'aquests perfils, d'àmbit jurídic-internacional, es materialitzi durant l'exercici 2026, mentre que la resta de perfils de control es preveu incorporar-los durant l'exercici 2027. Recordem que aquests perfils són els següents:

Àmbit	Programa	Àrea / Servei	Núm.	Ref.	Categoria	Funcions	Àmbit
Gestió	4611	Gabinet Jurídic	1	FI2025-34-RIUE	Cap d'Àrea	Cap	Acord Associació
Gestió	4611	Gabinet Jurídic	1	FI2025-35-GJUE	Advocat/da	Cap	Acord Associació
Control	4611	Públic	1	FI2025-36-PUBUE	Tècnic/a administratiu/va	C4	Acord Associació
Recursos de personal nou programa 4611			***3***				
Gestió	4612	Coordinació Medicoadministrativa	1	FI2025-37-CMAUE	Administratiu/va	C5	Acord Associació
Recursos de personal nou programa 4612			***1***				
Control	4613	Convenis	3	FI2025-38-CONUE	Tècnic/a professional	B3	Acord Associació
Recursos de personal nou programa 4613			*3*				
Total Recursos de personal nou			***7***				

PÀGINA: 127 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

Fitxes pressupost 2025 retingudes:

FI2025-34-RIUE	
Perfil:	**1** Cap d'Àrea (B2) de Relacions Internacionals
Organigrama:	Direcció General
Programa:	4611 Serveis generals
Servei:	Relacions Internacionals
Missió del Lloc:	Responsable de la gestió dins de la Direcció Jurídica de l'adaptació de les corresponents lleis amb els diferents estaments de la Seguretat Social dels altres països, així com la corresponent adaptació a l'articulat de la CASS. La seva missió ha de ser la de participar transversalment amb la resta d'Àrees en les implicacions de la CASS amb la signatura de l'Acord d'Associació de la UE.
Justificació:	La possible signatura de l'Acord d'Associació d'Andorra amb la UE obliga a incorporar a l'organització a reforçar l'equip de tècnics/iques en l'àmbit dels convenis internacionals a fi de definir els nous processos de treball, controls, demandes d'informació i de tramitació d'expedients de conveni.

FI2025-35-GJUE	
Perfil:	**1** Advocat/da (B2 - Expert) de Relacions Internacionals
Organigrama:	Direcció General
Programa:	4611 Serveis generals
Servei:	Relacions Internacionals
Missió del Lloc:	Reforçar l'assessorament jurídic relatiu al desenvolupament dels processos referents als Convenis amb els diferents països, fent especial atenció als canvis necessaris en la Llei andorrana a les modificacions proposades des de l'acord marc amb la UE.
Justificació:	La possible signatura de l'Acord d'Associació d'Andorra amb la UE obliga a incorporar a l'organització un advocat especialista en dret sanitari/social internacional en l'àmbit de la UE que sigui la responsable de realitzar els projectes jurídics relacionats.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 8 Pressupost 2026_Caixa Andorrana de Seguretat Social.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058175
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARC GALABERT MACIA: 30/07/2025 10:30
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Annex 4: Explicació d'abreviatures

Explicació de les abreviatures que figuren en aquest document

A	
accident de treball	AT
administratiu	admtiu.
adquisició	adq.
B	
bàsiques	bàsiq.
C	
compte corrent	c/c
construccions	construc.
contributives	contrib.
convenis	conv.
cotitzacions	cotitz.
complementària	cplm.
D	
despeses	desp.
E	
edifici	ed.
Espanya	Esp.
F	
França	Fra.
I	
instal·lacions	instal.
invalidesa	inv.
M	
malaltia	mal.
maternitat	mater.
O	
obligacions	oblig.
P	
pensionats	pens.
Portugal	Por.
prestacions	prest.
professions	prof.
R	
reemborsament	reemb.
remuneracions	rem.
reparacions	repar.
recursos	rec.
Residència Solà d'Enclar	RSE
Reglament de Personal al Servei de la CASS	RPSCASS
S	
Seguretat Social	S.S.
socials	soc.
T	
tercer	3r

PÀGINA: 129 de 129 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:01
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=602a313a-1c88-4e0e-a5b0-a030657e715a emprant el codi segur de verificació.