DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 21 Pressupost 2026_Institut Nacional de l'Habitatge.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058179
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
MARTA ALBERCH TERRES: 26/08/2025 08:16
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Institut Nacional de l'Habitatge

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2026

Andorra la Vella, 25 d'agost de 2025

PÀGINA: 1 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

ÍNDEX

.....1

ÍNDEX 2

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2025 3

1.INTRODUCCIÓ.....3

2.OBJECTIUS I FUNCIONS DE L'INH.....3

3.LÍNIES GENERALS DEL PRESSUPOST 4

4.PRESSUPOST DE L'INSTITUT NACIONAL DE L'HABITATGE 5

5.PRESSUPOST DE DESPESES 7

5.1.CAPÍTOL 1. DESPESES DE PERSONAL.....7

5.2.CAPÍTOL 2. CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS.....8

5.3.CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES.....11

5.4.CAPÍTOL 6. INVERSIONS 11

6.PRESSUPOST D'INGRESSOS 12

6.1.CAPITOL 3. TAXES I ALTRES INGRESSOS 12

6.2.CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS 12

6.3.CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL 13

PÀGINA: 2 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2026

INTRODUCCIÓ

Aquesta memòria explicativa presenta les principals magnituds que fonamenten el Pressupost 2026 de l'Institut Nacional de l'Habitatge (INH).

L'INH és un organisme autònom amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar i patrimoni propi, amb independència de l'Administració general per desenvolupar les funcions que li són atribuïdes d'acord amb la Llei 15/2021, de juny, de creació de l'INH[1] [2].

El pressupost confeccionat per a l'exercici 2026 manté una particularitat important respecte els pressupostos anteriors, que es va introduir ja al pressupost 2025, i és que el parc públic d'habitatges creat pel Govern i gestionat per l'INH, continua creixent. En aquest exercici, s'inclouen tant en el capítol de despeses com d'ingressos, les partides per la gestió i el manteniment dels edificis de preu assequible, d'una banda, i els ingressos corresponents a les rendes provinents dels contractes de cessió administrativa de dits habitatges de l'altra. Està previst acabar el 2026 amb 270 habitatges de preu assequible i 22 de protecció pública. Al llarg d'aquesta memòria es detallaran les partides més afectades per aquest projecte prioritari per l'any 2026. Per a la resta de partides es segueixen les directrius marcades pel Ministeri de Finances per a l'elaboració del pressupost rebudes el 7 de juny del 2025, una variació de l'IPC prevista del 1,9% en les despeses i cap increment en les partides d'inversió, en aquelles partides que no es veuen afectades per l'increment en el volum de feina que representa la gestió dels habitatges de preu assequible, tasca encomanada pel Govern a través del Ministeri de Presidència, Economia, Treball i Habitatge i regulada pel conveni signat en data 9 d'agost de 2024.

Per tant, amb l'objectiu de donar continuïtat a les activitats i col·laboracions endegades i permetre desenvolupar els compromisos adquirits per a l'any vinent, especialment la previsió de gestió i manteniment de prop de 300 habitatges de preu assequible, hi ha increments més o menys significatius en les partides de Despeses de Personal (adaptació dels tècnics actuals a la graella salarial més un nou tècnic i un nou administratiu, però també conserges per fer un seguiment dels edificis que formen part del part públic, que entre tot, representa un increment del 26% respecte l'exercici 2025), en la de Consums de béns corrents i serveis que detallarem a continuació i que representaran una disminució del 10% gracies als ajustaments després d'un primer any de gestió del parc públic tot i gestionar 6 edificis més durant el 2026 que el 2025 i en la de Despeses financeres també hi ha una disminució significativa del 40% pel mateix motiu. En les Inversions reals sí que hi ha un increment més important degut a la inversió en un suport informàtic que permeti fer una gestió àgil i eficient de tot el parc públic i a la compra d'un vehicle ja que els habitatges del parc púbic es troben repartit per totes les parròquies del Principat. Cal destacar que les variacions a l'alça que s'inclouen en aquest pressupost són únicament degudes a la necessitat d'incrementar els recursos disponibles per donar resposta a les tasques que se'ns estan encomanant en una tema prioritari per aquest exercici 2026 com és tot el procés de gestió del registre d'inscripcions per als habitatges de preu assequible i de protecció pública, la seva valoració i adjudicació i la posterior gestió i manteniment del parc públic d'habitatges que es va incrementant any rere any (de 22 habitatges el 2023 a un centenar el 2024, fins a 270 aquest 2026 i amb l'objectiu d'uns 500 el 2027/2028) sense que les partides administratives del mateix Institut s'estiguin incrementant. Per tant, la política de contenció de la despesa és una constant en la forma de treball i de gestió econòmica de l'INH, sense perjudici dels serveis que ha d'oferir.

L'import total de les despeses pressupostades per al 2026 és de 1.383.490,56 €, import que representa un increment de 33.875,91 € (2,5%) respecte al Pressupost 2025. Cal

[1] *BOPA* 76/2021, modificada per la Llei 41/2022, de l'1 de desembre, de mesures de protecció, d'estímul i de governança en l'àmbit de l'habitatge, *BOPA* 148/2022.
[2] Article 1 de la Llei 15/2021.

PÀGINA: 3 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

destacar que el total del que es considera despesa corrent (incloem aquí els capítols de Despeses de personal, de Consums de béns corrents i serveis i de Despeses financeres) disminueix en un 1,6% respecte el 2025, passant de 1.250.094,66 € a 1.230.370,56 € el 2026. L'import total de les inversions reals, que detallarem a continuació, passa de 31.000 € el 2025 a 75.000 €, per com ja hem avançat la compra d'un vehicle i el suport informàtics requerit per una bona gestió del parc públic.

Alhora la partida d'ingressos es veu incrementada en un 54% gràcies a la previsió de cobrament de les rendes dels edificis que s'han començat a gestionar durant el 2025 i els que s'incorporaran al parc públic durant el 2026, arribant fins a una previsió de 876.398,26 €.

Això fa que les transferències corrents del Govern d'Andorra, es vegin disminuïdes en un 48,24%, o el que és el mateix, 329.944,07 € ja que es preveu que l'increment de les rendes rebudes vagin equilibrant i assumint la gran part dels costos de gestió i manteniment del mateix parc públic. D'altra banda, la transferència de capital sí que es veu incrementada de 44.000 €. En total, les transferències de Govern seran del 40% menys que el 2025, passant de 714.946,38 € a 428.972,30 €.

Només afegir en aquest punt que el compromís de l'INH de cara als propers anys, és treballar per a que el parc públic d'habitatges s'autofinanci, és a dir que amb els ingressos que s'obtinguin es puguin cobrir les despeses de la seva gestió i manteniment, però serà necessari esperar a que el parc públic estigui 100% operatiu. A més, i sempre que sigui possible, l'objectiu serà que els ingressos provinents del mateix parc públic o d'altres fonts, permetin que l'INH acabi sent autosuficient cobrint també les despeses ocasiones per d'altres projectes gestionats des del mateix institut, com el de protecció pública i el de Primer la Llar, així com la resta de funcions establertes a la Llei 15/2021 i que detallem a continuació.

El projecte de Pressupost 2026, amb un total de 1.383.490,56 €, reflecteix els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions pròpies de l'INH inclosa la seva funció per a la promoció d'habitatges de protecció pública, així com els recursos econòmics que es preveu liquidar durant dit exercici, desglossats per capítols de despeses i d'ingressos.

OBJECTIUS I FUNCIONS DE L'INH

Els objectius de l'INH són l'execució i la gestió de les polítiques d'habitatge d'acord amb el que estableix la Llei 15/2021 per identificar les disfuncions existents i l'eficiència del mercat immobiliari[3].

A aquest efecte, l'INH té atribuïdes les següents funcions[4]: proposar al Govern la planificació de les polítiques públiques de l'habitatge, inclosa l'elaboració de plans estratègics de l'habitatge; dissenyar i proposar al Govern les polítiques d'informació i atenció ciutadana en totes les matèries de la seva competència; redactar i traslladar propostes normatives al Govern; assessorar el Govern i fer-li recomanacions en matèria d'habitatge; promoure, tant de manera directa com principalment mitjançant la gestió indirecta, habitatges de protecció pública; promoure operacions de remodelació i rehabilitació d'habitatges que formin part del patrimoni de l'Institut; tramitar, instruir i gestionar les adjudicacions d'habitatges de protecció pública; gestionar béns i drets, incloses les aportacions dineràries, d'altres administracions públiques; fer la proposta d'aprovació dels estàndards d'habitatge de protecció pública; redactar i proposar al Govern l'aprovació del reglament de fixació dels criteris de selecció i accés a l'habitatge de protecció publica; promoure la constitució del Fons d'Habitatge; portar a terme estudis i publicacions en matèria d'habitatge; definir un sistema d'indicadors que permetin conèixer la situació de l'habitatge en termes quantitatius i qualitatius, així com mesurar la necessitat

[3]Article 6 de la Llei 15/2021.
[4]Article 7 de la Llei 15/2021.

PÀGINA: 4 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

de promoció d'habitatge de protecció pública; vetllar pel compliment dels paràmetres de qualitat i accessibilitat dels habitatges i de les mesures per garantir el seu bon ús, conservació i rehabilitació i la transparència del mercat immobiliari; difondre les ajudes i prestacions destinades al lloguer i a la rehabilitació d'habitatges, en l'àmbit de la seva competència, així com promoure les ajudes destinades a col·lectius amb requeriments específics; assumir la responsabilitat del registre administratiu del fitxer de dades relatives a les dades dels contractes d'arrendaments d'habitatge.

Com a principals projectes i programes que es gestionen des de l'INH destaquem:

Habitatges de protecció pública: l'Edifici Casa Aristot Mora ha estat la primera promoció de pisos de protecció pública que es va iniciar el 2022 i des de principis del 2023, 29 persones se n'han beneficiat amb 22 persones residents durant el 2024 i el 2025. L'acompanyament sociosanitari està contractat a la Creu Roja Andorrana. Existeix la possibilitat d'ampliar aquest programa en col·laboració amb alguns ministeris. Cal destacar que a 30/06/2025, hi ha 50 persones en llista d'espera. Aquest programa de caire social està començant a obtenir resultats positius, amb 7 sortides voluntàries del programa perquè han aconseguit recuperar l'autonomia suficient per viure de manera independent. És important mantenir la inversió actual inclosa en aquest pressupost, i si es pogués incrementar-la amb nou recursos, per garantir la cobertura de les necessitats detectades per aquest col·lectiu.

Habitatges de preu assequible (HPA): A l'abril de 2024, es va obrir el registre d'inscripcions per als HPA que està regulat pel reglament 115/2024, del 28-2-2024, d'aprovació del Reglament d'accés, adjudicació i gestió del parc públic d'habitatges a preu assequible i concordants. Des de la posada en marxa del registre fins el 31/07/2025, s'han rebut 751 sol·licituds, de les quals el 23% s'han resolt favorablement i el 53% desfavorablement. La resta són desistiments, arxius o estan en procés de valoració. Actualment aquesta gestió es fa a través de diferents plataformes i fulls de gestió i que cal millorar per tal de ser més àgils i eficients. La gestió del parc públic d'habitatge a preu assequible es regula en un conveni marc signat el 9 d'agost del 2024 entre el Govern d'Andorra i l'INH i posteriors annexes per a cada edifici en concret. Fins al juliol de 2025, s'han adjudicat 51 habitatges de preu assequible en quatre ofertes públiques (1 al Pas de la Casa, 4 a Ver de Canòlich a Sant Julià de Lòria, 23 a l'Edifici Tobira 11-13 a Andorra la vella i 19 a Sant Joan de Caselles, 99 a Canillo) i 48 estan pendents de participar en les properes adjudicacions que s'obriran durant aquest 2025. Es preveu que a finals del 2026, el parc públic de HPA gestionat sigui d'uns 270 habitatges i que continuï creixent en els propers anys fins aproparse als 500. Aquest pressupost conté les partides necessàries per al manteniment, la bona gestió i el bon veïnatge d'aquests habitatges com la neteja de les zones comunes, electricitat, comunitat de propietaris, guals, consergeria, entre d'altres, i tot i que són estimacions i previsions fetes segons els primers edificis gestionats i que poden necessitar de certs ajustaments amb l'experiència dels primers anys de gestió i manteniment del parc públic, estan calculades i ajustades segons el calendari previst d'incorporació dels nous edificis.

Consultes: l'INH és el punt de consulta sobre habitatge i cada any s'incrementen les consultes que es reben, sigui per telèfon, presencialment o per correu electrònic. Durant el 2024 es van rebre prop de 1.700, quasi el doble que tot l'any 2023. I només aquest primer semestre del 2025 ja se n'han rebut més de 1.200.

LÍNIES GENERALS DEL PRESSUPOST

El Pressupost 2026 permet desenvolupar els projectes estratègics que l'INH ha d'executar de forma prioritària. Són objectius principals durant l'exercici 2026:

- Donar continuïtat al compromís social adquirit per l'INH de gestionar i mantenir l'edifici Casa Aristot Mora per destinar-lo a habitatge de protecció pública, fent front al pagament a favor de la Fundació Privada Armor del cànon de cessió d'ús, al manteniment i millora de l'edifici i a la continuïtat del projecte Primer la llar (*Housing First*) vinculat al suport social de les persones usuàries dels habitatges.

PÀGINA: 5 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

- Advocar per a la promoció d'habitatges de protecció pública per donar resposta a les necessitats detectades gràcies al registre de sol·licitants amb la combinació de la gestió indirecta (com el Programa Primer la Llar) i la gestió directa per part de l'INH del suport social no intensiu per a les persones usuàries d'aquest programa, depenent del perfil de cada persona. D'aquesta manera, es dona continuïtat i es treballaria per trobar solucions per ampliar els recursos d'habitatge de protecció pública i es respondria a les necessitats socials detectades de vulnerabilitat residencial i econòmica però que no requereixen d'un suport social intensiu i que es podria oferir en gestió directa des del mateix INH.
- Gestionar el registre d'accés als HPA així com el seu procés de valoració adjudicació, gestió i manteniment del parc públic de HPA.
- Ocupar-se del manteniment de les promocions d'habitatges de preu assequible segons s'estableixi en el conveni marc i els seus annexes.
- Tramitar les sol·licituds del programa extraordinari d'avals per comprar un habitatge per a residència habitual i permanent[5] actual i altres nous programes que es puguin posar en marxa amb l'objectiu de promoure l'accés a la compra d'un primer habitatge.
- Gestionar les plataformes informàtiques o altres canals de recollida de dades sobre habitatge, promovent la implantació, la recollida inicial de dades i el seu procés d'actualització així com la gestió, l'anàlisi i la publicació de les dades resultants.
- Col·laborar amb el Govern i amb el sector privat i fer propostes per a què més pisos puguin integrar-se en el mercat d'habitatge com, per exemple, els pisos amb baix consum elèctric o altres vies i promoure la col·laboració públic-privada en matèria d'habitatge.
- Buscar col·laboracions amb el Servei d'Estadística i amb l'AR+I per treballar conjuntament la recollida i anàlisi de dades i indicadors sobre l'habitatge que ha de permetre disposar dels elements d'anàlisi i de diagnòstic necessaris per donar resposta al mandat constitucional de fer efectiu el dret de tothom a gaudir d'un habitatge digne, i en la proposta de planificació estratègica d'habitatge.
- Garantir el bon funcionament de la Comissió Nacional de l'Habitatge, òrgan assessor de l'INH, i dels seus grups de treball.

El Pressupost 2026 preveu partides per tramitar les inscripcions al registre de sol·licitants d'habitatges de preu assequible, per instruir-ne les adjudicacions i per encarregar-se de la gestió dels edificis destinats a aquesta modalitat d'habitatge públic, i també s'han inclòs partides per al seu manteniment, segons les previsions que s'havien treballat conjuntament amb el ministeri encarregat de l'habitatge (MdH) i intervenció general per a l'exercici 2025 però també tenint en compte, en els casos que ha estat possible, l'estimació de la despesa real que ja s'està donant aquest 2025.

[5]Decret 127/2023, del 15/03/2023, *BOPA* 41/2023.

PÀGINA: 6 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

PRESSUPOST DE L'INSTITUT NACIONAL DE L'HABITATGE

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
	PRESSUPOST DE DESPESES				
1	**Despeses de personal**	**311.042,81 €**	**392.675,07 €**	**81.632,26 €**	**26,24%**
100	**Remuneració membres Comitè Director**	**7.365,60 €**	**7.505,55 €**	**139,95 €**	**1,90%**
100-00	Remuneració membres Comitè Director	7.365,60 €	7.505,55 €	139,95 €	1,90%
110	**Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indef**	**62.247,27 €**	**63.616,07 €**	**1.368,80 €**	**2,20%**
110-00	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indef	62.247,27 €	63.616,07 €	1.368,80 €	2,20%
110-70	Altres remuneracions personal funcionari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
120	**Agent administració de caràcter indefinit**	**183.796,58 €**	**252.510,48 €**	**68.713,90 €**	**37,39%**
120-00	Sou base agent administració de caràcter indefinit	183.796,58 €	252.510,48 €	68.713,90 €	37,39%
160	**Quotes seguretat social**	**41.812,56 €**	**50.162,97 €**	**8.350,41 €**	**19,97%**
160-00	Quotes seguretat social membres Comitè Director	1.215,32 €	1.163,36 €	-51,96 €	-4,28%
160-10	Quotes seguretat social, func. i agents de l'Adm. caràct. indef	10.270,80 €	9.860,49 €	-410,31 €	-3,99%
160-30	Quotes seguretat social, agent administració de caràcter indefinit	30.326,44 €	39.139,12 €	8.812,68 €	29,06%
163	**Despeses socials del personal**	**15.820,80 €**	**18.880,00 €**	**3.059,20 €**	**19,34%**
163-00	Despeses de formació	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00%
163-01	Dietes per formació i perfeccionament del personal	1.000,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €	100,00%
163-10	Altres prestacions al personal, beneficis socials	9.820,80 €	11.880,00 €	2.059,20 €	20,97%
2	**Consums de béns corrents i serveis**	**929.051,85 €**	**831.695,49 €**	**-97.356,36 €**	**-10,48%**
202	**Lloguer edificis**	**46.035,00 €**	**46.909,67 €**	**874,67 €**	**1,90%**
202-00	Lloguer edificis i altres construccions	46.035,00 €	46.909,67 €	874,67 €	1,90%
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**1.500,00 €**	**1.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
206-00	Lloguer d'equipaments per a informàtica	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00%
208	**Renovació de llicències**	**1.500,00 €**	**1.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
208-05	Renovació de llicències	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00%
212	**Reparació i conservació edificis i altres construccions**	**188.461,35 €**	**188.461,35 €**	**0,00 €**	**0,00%**
212-00	Reparació i conservació edificis i altres construccions	188.461,35 €	188.461,35 €	0,00 €	0,00%
213	**Reparació i conservació maquinària, instal i equipaments**	**12.308,00 €**	**16.250,00 €**	**3.942,00 €**	**32,03%**
213-00	Reparació i conservació maquinària, instal i equipaments	12.308,00 €	16.250,00 €	3.942,00 €	32,03%
215	**Reparació i conservació, mobiliari i efectes**	**2.000,00 €**	**2.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
215-00	Reparació i conservació, mobiliari i efectes	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
216	**Reparació i conservació d'equipaments informàtics**	**2.000,00 €**	**2.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
216-00	Reparació i conservació d´equipaments informàtics	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
220	**Material subministrament i altres**	**6.500,00 €**	**6.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
220-00	Material d'oficina ordinari	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-01	Impressió de documents	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-10	Petit mobiliari i estris	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-20	Premsa i revistes	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-30	Llibres i altres publicacions	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00%

PÀGINA: 7 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

220-40	Consumibles d'informàtica	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
221	**Subministraments**	**286.193,60 €**	**153.321,60 €**	**-132.872,00 €**	**-46,43%**
221-00	Energia elèctrica	244.193,60 €	125.793,60 €	-118.400,00 €	-48,49%
221-10	Aigua	8.000,00 €	4.528,00 €	-3.472,00 €	-43,40%
221-30	Carburants per calefacció	11.000,00 €	0,00 €	-11.000,00 €	-100,00%
221-80	Productes de neteja	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
221-90	Altres subministraments	21.000,00 €	21.000,00 €	0,00 €	0,00%
222	**Comunicacions**	**9.100,00 €**	**12.100,00 €**	3.000,00 €	32,97%
222-00	Serveis telefònics	8.100,00 €	11.100,00 €	3.000,00 €	37,04%
222-10	Serveis postals i telègrafs	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
223	**Transports**	**1.000,00 €**	**2.500,00 €**	**1.500,00 €**	**150,00%**
223-10	Missatgers	1.000,00 €	2.500,00 €	1.500,00 €	150,00%
224	**Primes d´assegurances**	**22.812,90 €**	**4.854,87 €**	**-17.958,03 €**	**-78,72%**
224-00	Primes d´assegurances RC	613,80 €	625,46 €	11,66 €	1,90%
224-20	Primes d'assegurances Vehicles	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	
224-60	Multirisc-incendi	22.199,10 €	3.229,41 €	-18.969,69 €	-85,45%
215	**Tributs**	**2.500,00 €**	**2.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
225-00	Tributs locals	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00%
226	**Altres serveis**	**120.500,00 €**	**120.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
226-10	Atencions protocol·làries i de representació	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-20	Divulgació i publicacions	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-30	Jurisdicció i contenciosos	24.000,00 €	24.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-50	Despeses de comunitat	83.000,00 €	83.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-60	Reunions, conferències i cursets	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-70	Publicitat i propaganda	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00%
227	**Treballs realitzats per altres empreses**	**220.641,00 €**	**263.798,00 €**	**43.157,00 €**	**19,56%**
227-00	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	33.000,00 €	41.960,00 €	8.960,00 €	27,15%
227-10	Empreses de seguretat	21.441,00 €	27.838,00 €	6.397,00 €	29,84%
227-35	Pàgina web	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
227-40	Treballs realitzats per empr. d'impressions i publicacions	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
227-60	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	162.200,00 €	190.000,00 €	27.800,00 €	17,14%
230	**Reembors ament de dietes**	**3.000,00 €**	**4.000,00 €**	**1.000,00 €**	**33,33%**
230-10	Reembors ament de dietes, agents de l´administració de caràcter indefinit	3.000,00 €	4.000,00 €	1.000,00 €	33,33%
231	**Locomoció**	**3.000,00 €**	**3.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
231-00	Locomoció i desplaçament de personal	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
3	**Despeses financeres**	**10.000,00 €**	**6.000,00 €**	**-4.000,00 €**	**-40,00%**
330	**Interessos de comptes corrents**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	
330-00	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
349	**Altres despeses financeres**	**10.000,00 €**	**6.000,00 €**	**-4.000,00 €**	**-40,00%**
349-10	Comissions serveis bancaris	10.000,00 €	6.000,00 €	-4.000,00 €	-40,00%
6	**Inversions reals**	**34.000,00 €**	**75.000,00 €**	**41.000,00 €**	**120,59%**
602	**Edificis i altres construccions**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	
602-00	Adquisicions d'edificis i altres construccions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
603	**Maquinària, instal.lacions i equipament**	**4.000,00 €**	**4.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
603-20	Instal·lacions elèctriques	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
603-40	Altres instal·lacions	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	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=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

604	**Material de transport**	**0,00 €**	**20.000,00 €**	**20.000,00 €**	
640-00	Vehicles	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	
605	**Mobiliari i estris**	**8.000,00 €**	**8.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
605-00	Mobiliari i estris	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00%
605-10	Equipaments d´oficina	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
605-20	Equipaments de reproducció	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
606	**Equipaments per a processos d'informació**	**3.000,00 €**	**3.000,00 €**	0,00 €	0,00%
606-10	Equipaments per a processos d'informació	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
612	**Edificis i altres construccions**	**10.000,00 €**	**10.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
612-00	Conservació i millora d´edificis	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00%
640	**Immobilitzat immaterial**	**9.000,00 €**	**30.000,00 €**	**21.000,00 €**	**233,33%**
640-20	Informació estadística	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
640-50	Aplicacions informàtiques	9.000,00 €	30.000,00 €	21.000,00 €	233,33%
9	**Passius Financers**	**65.520,00 €**	**78.120,00 €**	**12.600,00 €**	**19,23%**
941	**Devolució de Fiances**	**65.520,00 €**	**78.120,00 €**	**12.600,00 €**	**19,23%**
941-00	Fiances a curt termini	65.520,00 €	78.120,00 €	12.600,00 €	19,23%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	**1.349.614,66 €**	**1.383.490,56 €**	**33.875,90 €**	**2,51%**
	PRESSUPOST D'INGRESSOS				
3	**Taxes i altres ingressos**	**569.178,28 €**	**876.398,26 €**	**307.219,98 €**	**53,98%**
310	**Prestació de serveis**	**569.178,28 €**	**876.398,26 €**	**307.219,98 €**	**53,98%**
310-00	Prestació de serveis	569.178,28 €	876.398,26 €	307.219,98 €	53,98%
4	**Transferències corrents**	**683.916,38 €**	**353.972,30 €**	**-329.944,08 €**	**-48,24%**
440	**Govern d'Andorra**	**683.916,38 €**	**353.972,30 €**	**-329.944,08 €**	**-48,24%**
440-00	Govern d'Andorra	683.916,38 €	353.972,30 €	-329.944,08 €	-48,24%
7	**Transferències de capital**	**31.000,00 €**	**75.000,00 €**	**44.000,00 €**	**141,94%**
740	**Govern d'Andorra**	**31.000,00 €**	**75.000,00 €**	**44.000,00 €**	**141,94%**
740-00	Govern d'Andorra	31.000,00 €	75.000,00 €	44.000,00 €	141,94%
8	**Actius Financers**	**65.520,00 €**	**78.120,00 €**	**12.600,00 €**	**19,23%**
841	**Constitució de fiances**	**65.520,00 €**	**78.120,00 €**	**12.600,00 €**	**19,23%**
841-00	Fiances a curt termini	65.520,00 €	78.120,00 €	12.600,00 €	19,23%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	**1.349.614,66 €**	**1.383.490,56 €**	**33.875,90 €**	**2,51%**
	Increment transferències de Govern (Cap. 4 i 7)	**714.916,38 €**	**428.972,30 €**	**-285.944,08 €**	**-40,00%**

PÀGINA: 9 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOL 1. DESPESES DE PERSONAL

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
	PRESSUPOST DE DESPESES				
1	**Despeses de personal**	**311.042,81 €**	**392.675,07 €**	**81.632,26 €**	**26,24%**
100	**Remuneració membres Comitè Director**	**7.365,60 €**	**7.505,55 €**	**139,95 €**	**1,90%**
100-00	Remuneració membres Comitè Director	7.365,60 €	7.505,55 €	139,95 €	1,90%
110	**Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indef**	**62.247,27 €**	**63.616,07 €**	**1.368,80 €**	**2,20%**
110-00	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indef	62.247,27 €	63.616,07 €	1.368,80 €	2,20%
110-70	Altres remuneracions personal funcionari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
120	**Agent administració de caràcter indefinit**	**183.796,58 €**	**252.510,48 €**	**68.713,90 €**	**37,39%**
120-00	Sou base agent administració de caràcter indefinit	183.796,58 €	252.510,48 €	68.713,90 €	37,39%
160	**Quotes seguretat social**	**41.812,56 €**	**50.162,97 €**	**8.350,41 €**	**19,97%**
160-00	Quotes seguretat social membres Comitè Director	1.215,32 €	1.163,36 €	-51,96 €	-4,28%
160-10	Quotes seguretat social, func. i agents de l'Adm. caràct. indef	10.270,80 €	9.860,49 €	-410,31 €	-3,99%
160-30	Quotes seguretat social, agent administració de caràcter indefinit	30.326,44 €	39.139,12 €	8.812,68 €	29,06%
163	**Despeses socials del personal**	**15.820,80 €**	**18.880,00 €**	**3.059,20 €**	**19,34%**
163-00	Despeses de formació	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00%
163-01	Dietes per formació i perfeccionament del personal	1.000,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €	100,00%
163-10	Altres prestacions al personal, beneficis socials	9.820,80 €	11.880,00 €	2.059,20 €	20,97%

El capítol 1 de despeses de personal se situa en 392.675,07 € i representa un increment del 26,2% respecte al Pressupost 2025 per continuar assumint les responsabilitats, les tasques i els compromisos que l'INH està adquirint.

Capítol 100: La remuneració de les persones membres del Comitè Director s'incrementa per la variació de l'IPC prevista pel Govern per al 2025 (1,9%).

Capítol 110: La remuneració de la direcció s'incrementa amb la variació de l'IPC prevista pel Govern per al 2025 i es manté al nivell XV de la taula retributiva anual de l'Administració general.

Capítol 120: Amb l'increment de volum de feina prevista a mida que el parc públic va incrementant-se i per donar compliment a la resta de funcions que l'INH té encomanades, hi ha canvis a l'estructura organitzativa que comporten canvis a la retribució salarial: l'administrativa actual (nivell VI) passar a ser tècnica de suport per a l'àrea administrativa (nivell VIII) i els dos tècnics administratius passen de nivell IX a X. Els dos tècnics que s'han incorporat durant el 2025 es mantenen a nivell IX. I s'inclouen un tècnic administratiu nou per al 2026 a nivell IX (a comptar que s'incorporarà durant el 2n semestre del 2026) i un nou administratiu a nivell VI. A nivell del parc públic, es preveuen 3 conserges (nivell IV) per fer un seguiment dels edificis que van entrant al parc públic que s'aniran incorporant a mesura que el parc vagi creixent. En tots els casos, s'ha tingut en compte l'actualització dels seus salaris segons les taules retributives anuals de l'Administració tal i com està acordat en l'estructura salarial de l'INH i amb la variació de l'IPC prevista pel Govern per al 2026.

Capítol 160: Les cotitzacions a la Caixa Andorrana de Seguretat Social representen 50.162,98 € i creixen en la mateixa proporció que les remuneracions.

Capítol 163: Es manté la partida pressupostària destinada a la formació (163-00) en matèria de gestió de polítiques d'habitatge per a l'equip de persones que integren l'INH per la previsió de formacions tant a nivell immobiliari com sobre la gestió dels projectes

PÀGINA: 10 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

d'habitatge públic i s'incrementa la partida destinada a dietes per formació i de perfeccionament del personal (163-01) per la previsió de més formació per a les noves incorporacions. La partida per fer front a l'assegurança complementaria de salut i de baixa laboral del personal de l'INH (163-10) s'incrementa per la contractació del nou tècnic, nou administratiu i nous conserges i s'actualitza amb la variació de l'IPC prevista pel Govern per al 2026.

CAPÍTOL 2. CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
	PRESSUPOST DE DESPESES				
2	**Consums de béns corrents i serveis**	**929.051,50 €**	**831.695,49 €**	**-97.356,36 €**	**-10,48%**
202	**Lloguer edificis**	**46.035,00 €**	**46.909,67 €**	**874,67 €**	**1,90%**
202-00	Lloguer edificis i altres construccions	46.035,00 €	46.909,67 €	874,67 €	1,90%
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**1.500,00 €**	**1.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
206-00	Lloguer d'equipaments per a informàtica	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00%
208	**Renovació de llicències**	**1.500,00 €**	**1.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
208-05	Renovació de llicències	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00%
212	**Reparació i conservació edificis i altres construccions**	**188.461,00 €**	**188.461,35 €**	**0,00 €**	**0,00%**
212-00	Reparació i conservació edificis i altres construccions	188.461,00 €	188.461,35 €	0,00 €	0,00%
213	**Reparació i conservació maquinària, instal i equipaments**	**12.308,00 €**	**16.250,00 €**	**3.942,00 €**	**32,03%**
213-00	Reparació i conservació maquinària, instal i equipaments	12.308,00 €	16.250,00 €	3.942,00 €	32,03%
215	**Reparació i conservació, mobiliari i efectes**	**2.000,00 €**	**2.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
215-00	Reparació i conservació, mobiliari i efectes	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
216	**Reparació i conservació d'equipaments informàtics**	**2.000,00 €**	**2.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
216-00	Reparació i conservació d´equipaments informàtics	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
220	**Material subministrament i altres**	**6.500,00 €**	**6.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
220-00	Material d'oficina ordinari	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-01	Impressió de documents	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-10	Petit mobiliari i estris	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-20	Premsa i revistes	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
220-30	Llibres i altres publicacions	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00%
220-40	Consumibles d'informàtica	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
221	**Subministraments**	**286.193,60 €**	**153.321,60 €**	**-132.872,00 €**	**-46,43%**
221-00	Energia elèctrica	244.193,60 €	125.793,60 €	-118.400,00 €	-48,49%
221-10	Aigua	8.000,00 €	4.528,00 €	-3.472,00 €	-43,40%
221-30	Carburants per calefacció	11.000,00 €	0,00 €	-11.000,00 €	-100,00%
221-80	Productes de neteja	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
221-90	Altres subministraments	21.000,00 €	21.000,00 €	0,00 €	0,00%
222	**Comunicacions**	**9.100,00 €**	**12.100,00 €**	3.000,00 €	32,97%
222-00	Serveis telefònics	8.100,00 €	11.100,00 €	3.000,00 €	37,04%
222-10	Serveis postals i telègrafs	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
223	**Transports**	**1.000,00 €**	**2.500,00 €**	**1.500,00 €**	**150,00%**
223-10	Missatgers	1.000,00 €	2.500,00 €	1.500,00 €	150,00%
224	**Primes d´assegurances**	**22.812,90 €**	**4.854,87 €**	**-17.958,03 €**	**-78,72%**
224-00	Primes d´assegurances RC	613,80 €	625,46 €	11,66 €	1,90%
224-20	Primes d'assegurances Vehicles	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	
224-60	Multirisc-incendi	22.199,10 €	3.229,41 €	-18.969,69 €	-85,45%
215	**Tributs**	**2.500,00 €**	**2.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
225-00	Tributs locals	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00%

PÀGINA: 11 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

226	**Altres serveis**	**120.500,00 €**	**120.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
226-10	Atencions protocol·làries i de representació	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-20	Divulgació i publicacions	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-30	Jurisdicció i contenciosos	24.000,00 €	24.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-50	Despeses de comunitat	83.000,00 €	83.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-60	Reunions, conferències i cursets	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
226-70	Publicitat i propaganda	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00%
226-84	Promoció social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
227	**Treballs realitzats per altres empreses**	**220.641,00 €**	**263.798,00 €**	**43.157,00 €**	**19,56%**
227-00	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	33.000,00 €	41.960,00 €	8.960,00 €	27,15%
227-10	Empreses de seguretat	21.441,00 €	27.838,00 €	6.397,00 €	29,84%
227-35	Pàgina web	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
227-40	Treballs realitzats per empr. d'impressions i publicacions	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
227-60	Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics	162.200,00 €	190.000,00 €	27.800,00 €	17,14%
230	**Reemborsament de dietes**	**3.000,00 €**	**4.000,00 €**	**1.000,00 €**	**33,33%**
230-10	Reemborsament de dietes, agents de l´administració de caràcter indefinit	3.000,00 €	4.000,00 €	1.000,00 €	33,33%
231	**Locomoció**	**3.000,00 €**	**3.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
231-00	Locomoció i desplaçament de personal	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%

El capítol 2 de despeses de consums de béns corrents i serveis suma un import de 831.695,49 € en total i representa una considerable disminució del 10,5% respecte al Pressupost 2025, gràcies a una previsió més acurada de les despeses en general, però especialment de la gestió i manteniment del parc públic després de quasi un any de posada en funcionament del mateix. Cal tenir en compte que les despeses de gestió i manteniment del mateix INH, o no s'han incrementat en la seva gran majoria o s'ha aplicat l'IPC previst, i igualment amb les despeses de gestió i manteniment de l'Edifici Casa Aristot Mora i el programa Primer la Llar que tampoc s'han augmentat o només amb l'IPC. Pel que fa a les despeses exclusives de la gestió i el manteniment dels nous edificis d'habitatge a preu assequible, hem considerat convenient detallar-les en un quadre apart a continuació.

Per donar compliment al compromís adquirit, mitjançant conveni signat amb el Govern el 27/06/2022, d'abonar el cànon i portar la gestió i el manteniment de l'edifici Casa Aristot Mora destinat a habitatges de protecció pública amb el model Primer la llar, el capítol 202 s'incrementa amb la variació de l'IPC prevista al cànon abonat el 2025 passant a un import de 46.909,67 €.

Pel que fa a les partides associades al manteniment i a la gestió de l'edifici Casa Aristot Mora, destaca que es mantenen en el mateix import els capítols corresponents a reparació i conservació d'edificis (212), de maquinària (213), de mobiliari (215), de subministraments (221) de neteja i sanejament (227-00) i de serveis de seguretat (227-10); augmenta amb l'increment indicat pel Govern, la partida de primes d'assegurances (224).

Ara bé, la gran majoria de partides d'aquest capítol es veuen afectades i incrementades per l'encomana de la gestió i el manteniment dels nous edificis d'habitatges públics a preu assequible. Al llarg del 2026, està previst que es vagin incorporant edificis fins a un total d' 11, representant un total de 270 habitatges, propietat de Govern i un al Pas de la Casa, propietat del Comú d'Encamp i que no afecta al nostre pressupost.

En aquest quadre es resumeixen les despeses atribuïbles a aquests edificis seguint previsions pròpies segons l'experiència d'aquest primer any de funcionament i a quina partida estan afectades:

PÀGINA: 12 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

Despeses previstes atribuïbles al manteniment i gestió dels HPA		
Concepte	**Capítol**	**Import**
Conserges (inclou retribucions salarials, CASS i beneficis socials)	*1*	*48.640,70 €*
Manteniment correctiu	212-00	188.461,35 €
Ascensors	213-00	13.250,00 €
Electricitat	221-00	81.600,00 €
Aigua	221-10	4.528,00 €
Altres subministraments	221-90	15.000,00 €
Imprevistos	221-90	5.000,00 €
Serveis telefònics	222-00	6.600,00 €
Primes d'assegurances Vehicles	224-20	1.000,00 €
Tributs (guals)	225-00	2.500,00 €
Despeses de comunitat (Ribasol)	226-50	83.000,00 €
Neteja	227-00	33.960,00 €
Extintors/seguretat	227-10	24.338,00 €
Locomoció i desplaçament de personal	231-00	1.500,00 €
Comissions bancàries (*)	*349-10*	*5.000,00 €*
Vehicles (*)	*640-00*	*20.000,00 €*
Aplicacions informàtiques (*)	*640-50*	*30.000,00 €*
(*) Incloses als capítols 3 de Despeses financeres i 6 d'Inversions, respectivament.		
Subtotal despeses corrents (capítol 1.2 i 3)		514.378,05 €
Subtotal inversions reals (capítol 6)		50.000,00 €
Total		**564.378,05 €**

El capítol 212-00 s'ha inclòs el 20% del cost total de la inversió segons previsions del MdH per al manteniment correctiu tal i com s'estableix a l'article 14.1.b.ii del conveni signat entre el Govern i l'INH per aquells edificis que ja no entren en la garantia del primer any.

En la partida 213-00 s'ha estimat el manteniment dels ascensors segons el cost que està costant el manteniment dels ascensors ja en funcionament el 2025 i s'ha ajustat als mesos que s'estimen que cada edifici entrarà al parc públic.

Les partides 221-00 d'Energia Elèctrica, 221-10 Aigua i 221-90 Altres subministraments, disminueixen pels ajustaments efectuats després d'un any d'experiència en el parc públic, la 225-00 Tributs locals (per assumir el cost dels guals) es manté igual i la 227-00 Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament s'incrementa per gestionar 11 edificis en total a finals del 2026, tenint en compte la previsió temporal d'incorporació de cada edifici al parc públic.

La partida de 222-00 Comunicacions s'augmenta amb la previsió de la connexió a Internet per a la central d'incendis de cada edifici segons el cost d'aquest 2025.

S'ha inclòs una partida de despeses de comunitat (226-50) per assumir les de l'edifici Ribasol segons les previsions compartides per l'administrador de la comunitat, que inclouen la neteja de les zones comuns, manteniments dels ascensors, assegurança, electricitat exterior i zones comunes, entre d'altres.

PÀGINA: 13 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

També s'ha tingut en compte la despesa actual per calcular el cost de la seguretat i els extintors (que no inclou la compra dels mateixos ja que haurien d'estar ja instal·lats a l'edifici per obtenir la cèdula d'habitabilitat però sí el servei mensual, les actuacions d'emergència i el manteniment anyal dels extintors) i que s'ha inclòs en la partida 227-10 Empreses de seguretat.

Tot i l'increment que es preveu de volum de feina pels processos administratius d'inscripció al registre de sol·licitants d'habitatges de protecció pública i, especialment, de preu assequible, a la seva assignació, a la seva gestió i el seu manteniment, i per continuar donar resposta a la resta de funcions de l'INH, es mantenen sense augmentar les partides següents:

- Lloguer d'equipaments informàtics (206),
- Renovació de llicències (208),
- Reparació i conservació d'equipaments informàtics (216),
- Material subministrament i altres (220) que inclou material d'oficina ordinari, impresos, petit mobiliari i estris, premsa i revistes especialitzades, llibres i publicacions, consumibles d'informàtica,
- Comunicacions (222) amb els serveis telefònics, que inclouen també la connexió de la central d'incendis i de l'ascensor de l'edifici Casa Aristot Mora,

Es preveu un increment en la partida de Missatgers (223), que inclouen la notificació de resolucions i de requeriments per part de l'INH, per l'augment de les notificacions a fer amb l'increment dels registres d'HPA.

En línia amb els objectius i funcions que s'estableix en la Llei de creació de l'INH, i amb les prioritats que ens hem marcat per aquest 2026 de continuar sent, d'una banda, el punt de trobada de tots els actors relacionats, tant directa com indirectament, i recollir totes les opinions i inquietuds (per exemple, a través de dinamitzar la Comissió Nacional de l'Habitatge o mantenint reunions individualitzades amb tots els actors implicats en temes d'habitatge) i d'altra banda, i havent escoltat totes les parts i amb les dades recollides i altres bases, publicar estudis sobre la situació de l'habitatge a Andorra des de diferents perspectives i poder fer recomanacions i propostes per trobar la millor solució als temes d'accés a l'habitatge així com per promoure l'habitatge social i/o públic i les col·laboracions públic-privades organitzant al llarg de l'any, vàries conferències o jornades amb experts sobre el tema, es mantenen les partides del capítol 226 Altres serveis segons el detall següent:

- Atencions protocol·làries i de representació (226-10) per possibles despeses a cobrir dels ponents.
- Divulgació i publicacions (226-20) amb l'objectiu de publicar un parell d'estudis a l'any.
- Jurisdiccions i contenciosos (226-30) pels possibles recursos administratius contra les decisions adoptades per l'INH en les adjudicacions o també per impagaments, per desnonaments administratius, etc.
- Reunions, conferències i cursets (226-60) amb l'objectiu d'organitzar dues jornades a l'any per promoure els habitatges de protecció pública i les col·laboracions públic-privades o altres temes d'interès sobre habitatge.
- Publicitat i propaganda (226-70).

En les partides restants del capítol 227 de Treballs realitzats per altres empreses, es mantenen estables les corresponents a Pàgina web (227-35) i a Treballs realitzats per empreses d'impressions i publicacions (227-10) ja que els estudis es publicaran en format digital. Pel que fa a la partida destinada a estudis i treballs tècnics realitzats per empreses (227-60), que augmenta un 17,1%, s'incrementen amb la variació de l'IPC prevista per

PÀGINA: 14 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

Govern en les despeses relatives al projecte de suport de desenvolupament social a favor de les persones usuàries de l'edifici Casa Aristot Mora mitjançant el programa Primer la llar (*Housing First*) que gestiona, com adjudicatària del concurs convocat a tal efecte, l'entitat social Creu Roja Andorrana, a les despeses de l'agència de comunicació i al suport extern en comptabilitat i gestió financera i s'inclou una partida pe contractar un servei d'estadística extern per ajudar en la tasca quantitativa per aconseguir indicadors i altres dades sobre l'habitatge i poder millorar la informació per poder fer millors propostes sobre l'accés a l'habitatge.

Finalment, s'incrementa lleugerament el capítol 230 de reemborsament de dietes (passant de 3.000 € a 4.000 €) per l'increment de personal i el 231 de Locomoció es manté tot i que es preveu un increment de la mobilitat per fer el seguiment del parc públic amb edificis a totes les parròquies.

CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
3	**Despeses financeres**	**10.000,00**	**6.000,00**	**-4.000,00**	**-40,0%**
330	**Interessos de comptes corrents**	**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
330-00	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	-	-
349	**Altres despeses financeres**	**10.000,00**	**6.000,00**	**-4.000,00**	**-40,0%**
349-10	Comissions serveis bancaris	10.000,00	6.000,00	-4.000,00	-40,0%

Després de l'experiència d'aquests primers mesos de gestió del parc públic, disminueix la partida de Comissions de serveis bancaris tot i la previsió que durant el 2026 es poden arribar a gestionar prop de 300 rebuts mensuals de lloguers amb un percentatge de retorns d'entre el 5% i el 10% i aquesta quantitat s'ha estimat prenent com a model, el cost durant el 2025 de la gestió dels lloguers vigents i que la gestió es fa digitalment.

CAPÍTOL 6. INVERSIONS

6	**Inversions reals**	**34.000,00 €**	**75.000,00 €**	**41.000,00 €**	**120,59%**
602	**Edificis i altres construccions**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	
602-00	Adquisicions d'edificis i altres construccions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
603	**Maquinària, instal.lacions i equipament**	**4.000,00 €**	**4.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
603-20	Instal·lacions elèctriques	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
603-40	Altres instal·lacions	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
604	**Material de transport**	**0,00 €**	**20.000,00 €**	**20.000,00 €**	
640-00	Vehicles	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	
605	**Mobiliari i estris**	**8.000,00 €**	**8.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
605-00	Mobiliari i estris	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00%
605-10	Equipaments d´oficina	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
605-20	Equipaments de reproducció	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
606	**Equipaments per a processos d'informació**	**3.000,00 €**	**3.000,00 €**	0,00 €	0,00%
606-10	Equipaments per a processos d'informació	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
612	**Edificis i altres construccions**	**10.000,00 €**	**10.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00%**
612-00	Conservació i millora d´edificis	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00%
640	**Immobilitzat immaterial**	**9.000,00 €**	**30.000,00 €**	**21.000,00 €**	**233,33%**
640-20	Informació estadística	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
640-50	Aplicacions informàtiques	9.000,00 €	30.000,00 €	21.000,00 €	233,33%

PÀGINA: 15 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

Seguint les directrius marcades pel Ministeri de Finances, es mantenen sense increment les partides de maquinària, instal·lacions i equipaments (603), de Mobiliari i estris (605), d'Equipaments per a processos d'informació (606) i Edificis i altres construccions (612), per tot el que afecta a l'INH i a l'edifici Casa Aristot Mora.

Però en aquest exercici, les inversions reals incorporen dues partides noves que tenen per a objectiu principal, la millora en la gestió eficient del parc públic que passem a detallar a continuació:

Material de transport (604): s'inclou la compra, via concurs públic, d'un vehicle per a poder fer les visites i el seguiment de tots els edificis del parc públic que es troben situats a totes les parròquies.

Aplicacions informàtiques (640-50): s'incrementa per a poder continuar amb el procés de millora del sistema de gestió del parc públic en previsió de l'augment de la feina de gestió amb els nous edificis i amb l'obtenció d'informació de qualitat per a millorar-ne la gestió amb agilitat i eficiència.

CAPÍTOL 9. PASSIUS FINANCERS

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
9	**Passius Financers**	**65.520,00 €**	**78.120,00 €**	**12.600,00 €**	
941	Devolució de fiances	65.520,00 €	78.120,00 €	12.600,00 €	
941-00	Fiances a curt termini	65.520,00 €	78.120,00 €	12.600,00 €	

Amb un alt principi de prudència, també incloem en aquest pressupost una estimació de les fiances que s'haurien de rebre i retornar, si s'escau, durant l'exercici. Tot i les previsions, aquest primer exercici amb gestió dels habitatges de preu assequible no ens permet saber amb exactitud quin import de fiances rebrem, quan les rebrem i quin percentatge de retorns s'hauran d'executar i per a que no afecti la tresoreria de l'exercici, hem pressupostat el mateix import d'ingressos (veure capítol 8 en l'apartat d'ingressos) i de despeses (devolucions). En propers exercicis i amb números reals, es podran ajustar aquests capítols i que pugui formar part de la tresoreria de l'INH.

PÀGINA: 16 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPITOL 3. TAXES I ALTRES INGRESSOS

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
3	**Taxes i altres ingressos**	**569.178,28 €**	**876.398,26 €**	**307.219,98 €**	**53,98%**
310	Prestació de serveis	569.178,28 €	**876.398,26 €**	**307.219,98 €**	**53,98%**
310-00	Prestació de serveis	569.178,28 €	876.398,26 €	307.219,98 €	53,98%

En aplicació del decret que fixa els preus públics aplicables als habitatges de protecció pública de l'edifici Casa Aristot Mora, s'incrementen amb la variació prevista de l'IPC els ingressos en concepte de prestació de serveis[6].

S'inclouen també en aquest capítol els ingressos dels lloguers dels edificis següents tenint en compte els costos de morositat i de no ocupació previstos segons les estimacions fetes:

Edifici	Parròquia	Superfície	Preu estimat (*)	Disponibilitat habitatge (mesos)	Ingressos estimats
Roureda de Sansa, 8	ALV	871,92	10,42 €	12	109.015,56 €
Av. Verge de Canòlich, 102	SJL	377,84	8,87 €	12	35.266,20 €
René Baulard, 9	ENC	1080,09	9,23 €	10	99.692,31 €
Av. Sant Joan de Caselles, 99	CAN	1041,08	7,80 €	12	100.447,44 €
Ribasol	MAS	4805,14	7,95 €	6	229.205,18 €
Tobira 11	ALV	1620,10	10,42 €	12	233.299,68 €
Font de Ferro	SJL	672,50	9,29 €	8	49.980.20 €
Borda Nova Fase I	ALV	2244,64	10,42 €	4	93.556.60 €
Ordino Bloc A	ORD	914,90	8,55 €	3	23.467,19 €
Dr. Palau, 12	SJL	132,90	8,79 €	2	2.336,38 €
Ordino Bloc B	ORD	1526,93	8,55 €	1	13.055,25 €
Total					989.321,98 €
Costos morositat i no ocupació					*-197.864,40 €*
TOTAL PREV. 2026					**791.457,58 €**

(*) Estimació feta segons el Decret 454/2024, del 20-11-2024, d'aprovació del Reglament dels preus assequibles del parc públic d'habitatge del Govern.

CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
4	**Transferències corrents**	**683.916,02 €**	**353.972,30 €**	**-329.944,08 €**	**-48,2%**
440	Govern d'Andorra	683.916,02 €	353.972,30 €	-329.944,08 €	-48,2%
440-00	Govern d'Andorra	683.916,02 €	353.972,30 €	-329.944,08 €	-48,2%

Les transferències corrents de Govern, gràcies a l'increment del capítol 3 tot i permeten fer front a les despeses previstes, disminueixen fins a un import de 353.972,30 € que representa un 48,2% menys respecte l'exercici anterior.

[6]Article 2 del Decret 329/2022, del 03/08/2022, pel qual s'aprova el Reglament de preus públics dels habitatges de protecció publica de l'edifici Casa Aristot Mora, *BOPA* 97/2022.

PÀGINA: 17 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.

CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
7	**Transferències de capital**	**31.000,00**	**75.000,00 €**	**44.000,00 €**	**141,94%**
740	Govern d'Andorra	31.000,00	75.000,00 €	44.000,00 €	141,94%
740-00	Govern d'Andorra	31.000,00	75.000,00 €	44.000,00 €	141,94%

Les transferències de capital del Govern s'incrementen per la compra d'un vehicle i les millores previstes en les aplicacions informàtiques representant un total de 75.000 €.

El total de transferències del Govern, corrents i de capital, disminueixen un 40% respecte el 2025 passant d'un total de 741.946,38 € el 2025 a 428.972.30 €, que representa una reducció de 285.944,08 € aquest 2026.

CAPÍTOL 8. ACTIUS FINANCERS

Capítol	Concepte	2025	2026	Diferència	Variació
8	**Actius Financers**	**65.520,00 €**	**78.120,00 €**	**12.600,00 €**	
841	Constitució de fiances	65.520,00 €	78.120,00 €	12.600,00 €	
841-00	Fiances a curt termini	65.520,00 €	78.120,00 €	12.600,00 €	

Amb un alt principi de prudència, també incloem en aquest pressupost una estimació pessimista de les fiances que s'haurien de rebre i retornar, si s'escau, durant l'exercici. Tot i les previsions, aquest primer exercici amb gestió dels habitatges de preu assequible no ens permet saber amb exactitud quin import de fiances rebrem, quan les rebrem i quin percentatge de retorns s'hauran d'executar i per a que no afecti la tresoreria de l'exercici, hem pressupostat el mateix import d'ingressos (constitució) i de despeses (veure capítol 9 en l'apartat de despeses). En propers exercicis i amb números reals, es podran ajustar aquests capítols i que pugui formar part de la tresoreria de l'INH.

PÀGINA: 18 de 18 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:35
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=3b18053a-429b-42d3-b46e-baddae876799 emprant el codi segur de verificació.