

Consell d'Administració Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A.

Memòria econòmica corresponent a l'exercici 2026

Barcelona, a 1 d'octubre de 2025



**Ajuntament
de Barcelona**

Barcelona
Cicle de
l'Aigua SA



MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2026 DE BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A. (BCASA)

1. Compte de Pèrdues i Guanys provisional a tancament de l'exercici 2026

(en milers d'euros)

	Proposta 2026
Ingressos d'explotació	14.123
Ingressos de fibra òptica	803
Ingressos dels ports	599
Subvenció Ajuntament	12.624
Ingressos FNGEU (Platges)	97
Despeses de personal	-6.626
Sous i salaris	-5.007
Seguretat Social	-1.564
Formació, FAS i altres	-55
Altres despeses d'explotació	-7.441
Direcció de Planificació i Innovació	-698
Direcció de Projectes i Obres	-15
Direcció d'Operacions	-1.242
Direcció de Platges	-4.881
Direcció de Recursos	-508
Despeses FNGEU (Platges)	-97
Amortització de l'immobilitzat	-56
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0
RESULTAT FINANCER	0
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0
Impost sobre beneficis	0
RESULTAT DE L'EXERCICI	0



2. Bases utilitzades per avaluar les previsions d'ingressos i despeses

Ingressos de fibra òptica:

- Els clients són els diversos operadors de fibra òptica que utilitzen els tubs porta fibra òptica instal·lats a l'interior del clavegueram de la ciutat.
- Els ingressos són els derivats dels serveis per projectes, noves instal·lacions i manteniment dels tubs porta fibra òptica contemplats en **l'ordenança per prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari aprovada en el Plenari del Consell Municipal amb data del 23 de desembre de 2021.** En cap cas, els ingressos corresponen a l'ocupació del domini públic, que són potestat de l'Ajuntament de Barcelona.
- Els ingressos corresponen majoritàriament a les activitats de manteniment preventiu i correctiu de la xarxa actual instal·lada, sense previsió d'incrementos importants de la xarxa a mantenir, i per tant, sense previsió d'ingressos remarcables per projectes i/o noves instal·lacions.
- Els operadors de fibra òptica principals (Grup Orange, Colt i GTD) tenen més del 80% de longitud de la xarxa total dels operadors contractats a mantenir.

Ingressos dels ports:

- Els ingressos corresponen als serveis prestats per l'explotació i manteniment de la xarxa de clavegueram als diferents clients de l'àrea del Port de Barcelona, derivats del contracte de manteniment.
- Dels principals clients d'aquesta àrea (Autoritat Portuària de Barcelona i Port Vell) s'obtenen més del 80% dels ingressos.

Subvenció Ajuntament:

- La subvenció de l'Ajuntament correspon a l'aportació municipal prevista per l'anualitat.

Ingressos FNGEU (Platges):

- Els ingressos corresponen als Fons Europeus Next Generation derivats del Pla de Sostenibilitat Turística en destí Barcelona (platges de la ciutat).



Despeses de la Direcció de Planificació i Innovació:

- Correspon a les despeses directes i indirectes generades per les compres i prestacions de serveis d'aquesta Direcció, en concret:
 - Les despeses del Servei de Control de la Gestió: despeses de coordinació en matèria de Seguretat i Salut dels contractes de prestació de serveis de manteniment de la xarxa de clavegueram i del manteniment de les fonts públiques i ornamentals, despeses d'equips de seguretat i equips de protecció individual, roba, calçat i manteniment del Sistema de Gestió (ISO).
 - Les despeses del Servei de Cartografia: materials de manteniment de fibra òptica i materials cartogràfics.
 - Les despeses del Servei Ambiental i Relacions Exteriors: neteja i desinfecció del freàtic, presa de mostres i col·laboracions diverses.
 - Les despeses del Servei de Sistemes d'Informació: comunicacions, manteniments de software i hardware, col·laboracions amb l'Institut Municipal d'Informàtica, posada al dia de software i desenvolupament d'aplicatius.

Despeses de la Direcció de Projectes i Obres:

- Correspon a les despeses directes generades per les compres i prestacions de serveis d'aquesta Direcció, en concret:
 - Les despeses del Servei de Projectes: geotècnia, càlculs d'estructures, estudis ambientals, topografia.

Despeses de la Direcció d'Operacions:

- Correspon a les despeses directes generades per les compres i prestacions de serveis d'aquesta Direcció, en concret:
 - Les despeses del Servei d'Explotació: convenis amb el Servei Meteorològic de Catalunya i altres entitats de previsió meteorològica, així com despeses derivades del Centre de Control.
 - Les despeses del Servei de Manteniment: manteniment preventiu i correctiu dels ports, de l'edifici, així com els seus subministraments, del freàtic i del Sistema d'Alerta Hidrològica del Parc Fluvial del Besòs.



- Les despeses del Servei d'Inspecció i Neteja: neteja dels ports, materials de les brigades de camp i neteges diverses.

Despeses de la Direcció de Platges:

- Correspon a les despeses directes i indirectes generades per les compres i prestacions de serveis d'aquesta Direcció, en concret:
 - Les despeses del Servei de Gestió Operativa de Platges que s'incrementen per tal de reforçar els serveis i manteniments de les platges. A destacar especialment pel seu import i la seva complexitat els contractes de Salvament i Socorrisme i d'Ajut al Bany.

Despeses de la Direcció de Recursos:

- Correspon a les despeses generals i indirectes generades per les compres i prestacions de serveis d'aquesta Direcció, en concret:
 - Les despeses del Servei d'Administració i Finances: serveis d'auditoria econòmica, materials i serveis d'oficina, assegurances, rènting vehicles elèctrics, locomoció, lloguers i CET recepció.
 - Les despeses de Recursos Humans: serveis de gestió de nòmina i d'ajuda a les convocatòries de personal.

Despeses FNGEU (Platges):

- Correspon a les despeses directes generades per les compres i prestacions de serveis realitzades en el Marc del Pla de Sostenibilitat Turística en destí Barcelona, que no poden ser inventariades per l'Ajuntament.

Amortització de l'immobilitzat intangible i material:

Inclou les amortitzacions econòmiques relatives a l'immobilitzat de la societat (ordinadors i software, equips d'oficina i mobiliari).



3. Balanç de Situació provisional a tancament de l'exercici 2026

(en milers d'euros)

ACTIU	Proposta 2026
Actiu no corrent	160
Despeses de constitució	0
Immobilitzat intangible	14
Aplicacions informàtiques	14
Immobilitzat material	59
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	59
Immobilitzat en curs i bestretes	0
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	0
Instruments de patrimoni	0
Actius financers no corrents	83
Altres actius financers	83
Actius per impost diferit	4
Actiu corrent	1.814
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	161
Clients per vendes i prestacions de serveis	161
Clients, empreses del grup i associades	0
Deutors diversos	0
Actius per impost corrent	0
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0
Altres actius financers corrents	0
Valors representatius de deute	0
Altres actius financers	0
Periodificacions a curt termini	0
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.653
Tresoreria	1.653
ACTIU	1.974



(en milers d'euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Proposta 2026
Patrimoni net	147
Fons Propis	147
Capital Subscrit	60
Capital escripturat	60
Prima d'emissió	0
Reserves	87
Reserva legal i estatutàries	9
Altres reserves	78
Resultats d'altres exercicis	0
Romanent	0
Resultat de l'exercici	0
Subvencions, donacions i llegats rebuts	0
Passiu no corrent	5
Passius per impost diferit	0
Altres deutes a llarg termini	5
Passiu corrent	1.822
Deutes a curt termini	29
Creditors per arrendament financer	0
Altres passius financers	29
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.793
Proveïdors	819
Proveïdors, empreses del grup i associades	0
Creditors diversos	488
Personal (remuneracions pendents de pagament)	0
Altres deutes amb les Administracions Públiques	486
Periodificacions a curt termini	0
PATRIMONI NET I PASSIU	1.974



4. Bases utilitzades per avaluar la previsió del Balanç de Situació

ACTIU:

ACTIU NO CORRENT:

Immobilitzat intangible:

- Correspon al valor net comptable de l'immobilitzat intangible (software activat).

Immobilitzat material:

- Correspon al valor net comptable de l'immobilitzat material (ordinadors, equips d'oficina i mobiliari).

Actius financers no corrents:

- Correspon al dipòsit constituït a llarg termini a favor de l'Ajuntament de Barcelona pel gual de l'edifici, a la fiança del lloguer de l'oficina de claveguerons i del contracte del Port de Barcelona.

ACTIU CORRENT:

Clients per vendes i prestació de serveis:

- Estimació del deute dels clients (operadors de fibra òptica i ports) a la data de tancament de l'exercici, calculat en funció del volum d'ingressos previst d'aquests clients segons el Compte de Resultats i de la mitjana ponderada de dies que triguen a fer efectiu el pagament (període mitjà de cobrament).

PATRIMONI NET I PASSIU:

PASSIU CORRENT:

Creditors comercials i altres comptes a pagar:



- Proveïdors

Estimació del deute amb els proveïdors a la data de tancament de l'exercici, calculat en funció de les despeses directes i indirectes segons el Compte de Resultats i de la mitjana ponderada de dies de pagament de BCASA segons la Llei del sector públic de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials (període mitjà de pagament).

- Creditors diversos

Estimació del deute amb els creditors a la data de tancament de l'exercici, calculat en funció de les despeses d'estructura i indirectes segons el Compte de Resultats i de la mitjana ponderada de dies de pagament de BCASA segons la Llei del sector públic de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials (període mitjà de pagament).

- Personal (remuneracions pendents de pagament)

Estimació del deute amb els treballadors i treballadores de BCASA motivat per la meritació de les pagues extres de l'empresa. Cal recordar que la meritació de les pagues extres és trimestral, i per tant el deute per aquest concepte a final de cada trimestre és zero.

- Altres deutes amb les Administracions Públiques

Estimació del deute amb Hisenda per l'IRPF (retencions als treballadors i treballadores de BCASA), IVA i a la Seguretat Social per les cotitzacions (quotes patronal i quotes obreres), corresponents a les declaracions del darrer període de l'any.

5. Annex de personal

Derivat de la pròpia activitat, la plantilla de l'organització és molt estable i, per tant, el nombre d'efectius personals és poc variable en el temps. La plantilla prevista a la finalització de l'exercici 2026 és de 110 persones, distribuïdes en 98 persones amb contracte fixe i 12 persones amb contracte temporal.

Tot el personal de l'organització és laboral i l'import de la massa salarial previst per l'exercici de 2026 és de 5.007 m€.



6. Inversions pròpies

L'activitat de l'organització no contempla per la realització de les seves funcions, la necessitat de realitzar inversions pròpies rellevants. Tot i això, per l'exercici 2026, s'ha contemplat fer un total d'inversions pròpies de 50 m€.

La distribució d'aquestes inversions són derivades de sistemes d'informació per un import de 40 m € (hardware/software) i mobiliari/equips d'oficina per un import de 10 m€.



**Ajuntament
de Barcelona**

Serveis Urbans i Manteniment de l'Espai Públic
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA

IOLANDA GARCIA CEPRIÀ, en la meua condició de Secretària no consellera del Consell d'Administració de la Societat mercantil BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A (d'ara endavant BCASA), amb domicili social a Barcelona, carrer de l'Acer, 16, inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, al Tom 44200. Foli 36, full 449447, inscripció 1^a i amb NIF A66168303

CERTIFICO:

I.- Que l'1 d'octubre de 2025 a la Sala Consolat del Mar i simultàniament a través de la plataforma Teams, es va celebrar la sessió del Consell d'Administració de Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A, amb la presència o representació dels següents Consellers/Conselleres: Ima. Sra. Laia Bonet Rull, Ima. Sra. Marta Villanueva Cendán (via Teams), Ima. Sra. Francina Vila i Valls (via Teams), el Im. Sr. Guillermo López Ginés, el Sr. Eduard Cuscó Puigdemívol, la Sra. Sonia Devesa Rius, el Sr. Michael Donaldson Carbón, la Sra. Gemma Arau Ceballos (representada per la Presidenta), el Sr. Xavier Patón Morales (representat per la Presidenta), el Sr. Lluís Crespo Bettonica, el Sr. Oriol Altisench Barbeito, el Sr. Carlos Hornero Sánchez, el Sr. Lorenzo Correa Lloreda, el Sr. Marc Tolrà Rosell i la Sra. Sonia Frias Rollón.

II.- Que el Consell d'Administració va adoptar, amb les abstencions de la Sra. Francina Vila i Valls, el Sr. Eduard Cuscó Puigdemívol, la Sra. Sònia Devesa Rius i el Sr. Guillermo López Ginés i el vot a favor de la resta de consellers/res, el següents acords:

Primer.- APROVAR el pressupost corresponent a l'exercici 2026 de Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A per un import de 14.123.000 €.

I perquè així consti, expedeixo aquest certificat amb el vistiplau de la Sra. Presidenta, a Barcelona, a la data de les signatures electròniques.

IOLANDA
GARCIA CEPRIÀ
DNI 18991406F
(TCAT)

Firmado digitalmente
por IOLANDA GARCIA
CEPRIA - DNI
18991406F (TCAT)
Fecha: 2025.10.08
10:01:35 +02'00'

Iolanda Garcia Ceprià
Secretària



**Ajuntament
de Barcelona**

LAIA BONET RULL -
DNI 39696738A (TCAT)
2025.10.08 17:14:07
+02'00'

Vistiplau
Sra. Laia Bonet Rull
Presidenta

