

MEMÒRIA PRESSUPOST ANUAL

EXERCICI 2026

Barcelona, 10 d'octubre de 2025

Introducció	3
Criteris generals	6
Línies de Treball per al 2026	8
Bases utilitzades per a avaluar ingressos i despeses	18
Programa d'inversions	19
Finançament previst	23
Evolució de la plantilla	24
Balanç de Situació a 31 de desembre de 2026 i 2025	25
Compte de Pèrdues i Guanys corresponent a 2026 i 2025	26



INTRODUCCIÓ

Us presentem la memòria del pressupost de BSM per l'exercici 2026. El pressupost és la referència de gestió que concreta en xifres la previsió de l'activitat i els projectes que hem planificat per l'any 2026 a octubre del 2025.

BSM S.A és una empresa de mercat, amb autonomia econòmica, financera i de gestió. Així mateix forma part del grup empresarial públic Barcelona de Serveis Municipals, propietat íntegrament de l'Ajuntament de Barcelona. Aquest grup està compost per diverses societats que desenvolupen activitats de valor afegit al servei de la ciutadania i compta amb el 100% de les accions de la societat Cementiris de Barcelona S.A., i el 60% d'Iniciatives Tecnològiques de Mobilitat S.L., entre d'altres participacions.

A BSM tenim el propòsit de millorar la qualitat de vida de les persones, generant experiències positives per construir una Barcelona saludable i capdavantera. I ho fem amb un model de gestió basat en els valors de l'excel·lència, la proactivitat, la cooperació, la integritat i el compromís amb totes les parts interessades.

Sota aquests dos fonaments, el nostre propòsit i els nostres valors -que concreten la nostra manera de fer i orienten la nostra presa de decisions- les més de 1800 persones que treballem a BSM fem possible més de 65 milions d'experiències a la ciutat de Barcelona. Ho fem en les més de 440 hectàrees de ciutat que gestionem, dedicades a activitats culturals, educatives i de lleure accessibles per a tothom, així com a la mobilitat sostenible, donant resposta a les necessitats de la ciutadania en les noves formes de moure'ns.

Amb una mirada centrada en l'excel·lència de l'experiència de la clientela, la millora contínua, la innovació, la digitalització i la sostenibilitat, des de BSM vetllem cada dia per fer de Barcelona el millor entorn de convivència, tant per a les persones que hi vivim, les que hi treballem, com per a les que ens visiten.

Per a la gestió de les diferents activitats i serveis que gestiona directament, BSM s'organitza en dos grans àmbits:

- **Mobilitat i Convivència:** agrupa les activitats i serveis destinats a la millora de la mobilitat elèctrica, connectada, combinada, compartida, saludable i sostenible i el foment dels bons usos i la prevenció de l'incivisme públic. Les activitats agrupades en aquest àmbit són Endolla Barcelona, Bicing, Aparcaments BSM, AREA, SMOU, DUM, SPRO, Agents Cívics, Grua Municipal, Zona BUS i Estació d'autobusos Barcelona Nord i de Fabra i Puig.
- **Cultura, Lleure i Natura:** concentra la gestió de diversos serveis per a la generació d'experiències culturals, lúdiques, esportives i educatives en diferents espais i instal·lacions emblemàtiques de la ciutat de Barcelona. Les activitats agrupades en aquest àmbit són Port Olímpic, Anella Olímpica, Parc del Fòrum, Park Güell, Zoo de Barcelona, Parc d'atraccions Tibidabo i Parc de Montjuïc.

Hem dut a terme el procés de planificació del pressupost per l'any 2026 dintre del marc del nostre Pla Estratègic 2023–2028, per seguir avançant en el seu desplegament. Un pla definit per assegurar l'alineament de l'organització amb els canvis de l'entorn i donar-hi resposta per aportar el màxim valor a totes les nostres parts interessades (la clientela, les persones treballadores de BSM, els nostres proveïdors, la propietat i el conjunt de la societat) tot reforçant el compromís amb una gestió eficient, innovadora i sostenible.

També hem elaborat el pressupost d'acord amb els criteris del model EFQM, pel que ens regim i pel qual vàrem obtenir l'any 2023 la puntuació +500. A continuació, us presentem les principals línies estratègiques en les que continuarem treballant durant l'exercici 2026, agrupades en 4 perspectives:

Clientela i ciutadania

1. Adaptar la proposta de valor de BSM maximitzant els impactes positius a les nostres parts interessades.
2. Vetllar per l'excel·lència de l'experiència de la clientela des de l'escolta activa, l'aprofitament de les dades i la millora contínua.
3. Adaptar, desenvolupar i fer créixer la nostra aportació de valor per respondre a les necessitats de la clientela aprofitant les sinergies globals de l'empresa, les oportunitats digitals, les aliances amb tercers i l'àmbit metropolità.



4. Ser referents a través del nostre propòsit, valors i dels impactes positius a les parts interessades, potenciant el prestigi de BSM a través de la comunicació i la transferència de coneixement.

Persones

5. Treballar sota el nostre model de gestió per valors com a essència de la nostra manera de fer, cultura i governança de BSM.

6. Impulsar, garantir i mantenir el vincle del nostre principal actiu, el talent col·lectiu i individual necessari en cada lloc i moment de l'empresa.

7. Potenciar el model de lideratge per valors per desenvolupar les persones amb especial èmfasi en l'adaptació al canvi, la transferència de saber fer i l'empoderament dels equips.

Processos

8. Impulsar la millora contínua per garantir l'excel·lència dels processos i de l'experiència de les persones de manera sostenible, àgil, eficient i segura, que minimitzi els riscos derivats de les nostres activitats.

9. Potenciar la transformació reforçant les sinergies de BSM, impulsant la col·laboració transversal i multidisciplinària i estandarditzant els aspectes comuns.

10. Innovar prenent els nous paradigmes i els canvis com a oportunitats, sobre la base de models estructurals i formals d'impuls permanent (big data, models predictius, intel·ligència artificial, mètodes àgils...).

Impactes EESG

11. Complir els criteris SEC (operador de mercat) assegurant l'autonomia econòmica, financera i de gestió, cercant l'equilibri econòmic de totes les activitats.

12. Prioritzar la inversió amb retorn econòmic, social i mediambiental, maximitzant els impactes positius i minimitzant els impactes negatius de les nostres activitats en totes les parts interessades.



CRITERIS GENERALS

Per elaborar el nostre pressupost, hem tingut en compte el context macro-econòmic i social general. Com a empresa de mercat, aquest context impacta i condiciona clarament tant els costos dels béns i serveis que necessitem per la prestació dels nostres serveis, com en els hàbits de consum de la nostra clientela en tots els negocis de l'empresa.

En aquest sentit, el pressupost de BSM per a l'exercici 2026 es presenta en un context de previsió de creixement econòmic, tot i que lleugerament inferior al de l'any anterior, i marcat per les incerteses derivades de les tensions polítiques i econòmiques a escala internacional. Per altra banda, tant la inflació com els tipus d'interès es preveu que es mantinguin en nivells moderats, amb una tendència cap a l'estabilització.

Tenint en compte aquests escenaris, el pressupost de 2026 preveu una evolució moderada en el conjunt de les activitats de BSM. Així mateix, s'ha tingut en compte l'impacte econòmic derivat de les obres de transformació que durant el proper exercici condicionaran profundament l'activitat de dos espais estratègics: el Zoo de Barcelona i l'Estació d'Autobusos Barcelona Nord.

Tenint en compte totes aquestes consideracions, pel 2026 el pressupost preveu uns ingressos d'explotació de 230,4 milions d'euros (dels quals el 72% son ingressos de mercat), amb un increment de +1,2 milions (+0,5%) respecte a l'estimació provisional de tancament de 2025 (229,2 milions d'euros). Alhora els ingressos de les activitats de Cultura, Lleure i Natura es situen en un 54% enfront els de Mobilitat i Convivència que representen el 45%, l'1% restant correspon a altres conceptes.

Pel que fa a les despeses d'explotació, s'estimen en 209,2 milions d'euros, un augment de +0,9% respecte als 207,3 milions d'euros previstos per al 2025. Aquest increment respon principalment a l'augment dels costos associats a l'activitat i al context inflacionista.

Del global de les despeses cal destacar en primer lloc la despesa de personal, que representa el 51% del total. Les persones treballadores de BSM son el seu principal actiu, i les que permeten l'assoliment de tots els importants desafiaments de l'empresa. Aquesta partida s'incrementa en +2,8 milions (+2,8%) respecte la previsió de tancament de l'any 2025.

Una altra despesa que cal destacar és l'increment de les dotacions per amortització de l'immobilitzat (+2,5 milions), com a conseqüència de l'important esforç inversor realitzat per l'empresa en els darrers anys.

Per altra banda, també es manté la tendència creixent de les despeses en equips, aplicacions i manteniment informàtic, amb un increment de +1,5 milions, fruit de l'esforç constant de l'empresa en potenciar la innovació tecnològica i la millor experiència d'usuari, així com l'eficiència i la seguretat en els processos per a millorar la gestió.

Com a conseqüència de l'evolució dels ingressos i les despeses, el pressupost per l'exercici 2026 preveu un resultat d'exploració corrent positiu de 21,2 milions d'euros.

Pel que fa el pressupost d'inversions, continuem fent una aposta decidida per la transformació i millora de les nostres infraestructures i els serveis a la ciutadania, així com un salt d'escala en la digitalització de l'empresa. En aquest sentit, s'estima la inversió en diferents projectes de 43,9 milions d'euros. D'aquest pla inversor previst per al 2026, destaquem les següents actuacions finançades per BSM:

- 5,6 milions que es destinaran a la finalització de les obres en el nou aparcament BSM Ciutadella del Coneixement i a les adequacions a la xarxa d'aparcaments de BSM.
- 3,2 milions orientats a les adequacions i millores de les infraestructures d'Endolla Barcelona.
- 6,4 milions per innovacions i adequacions d'infraestructures a Tibidabo.
- 5,5 milions destinats a la millora d'infraestructures i nous equipaments a l'Anella Olímpica
- 3,8 milions dirigits a continuar amb la transformació del Port Olímpic, majoritàriament a les adequacions dels pantalans i altres instal·lacions
- 8,2 milions per a adequacions de les instal·lacions del Zoo, dels que 1,9 milions es destinaran al nou accés del parc de la Ciutadella.



LÍNIES DE TREBALL PER AL 2026

POLÍTIQUES TRANSVERSALS

1. Polítiques de Persones

En un entorn marcat per la transformació tecnològica, la complexitat i les noves expectatives socials, la gestió de persones a BSM té una dimensió clarament estratègica. Les persones que treballen a BSM són el seu motor perquè son les que garanteixen l'excel·lència dels serveis, la continuïtat del negoci i la resiliència de l'organització, així com l'impacte positiu en la ciutat. Per això, les nostres polítiques de persones estan orientades al benestar de la plantilla, al desenvolupament del talent, a l'impuls de la innovació i a la inclusió com a palanques de futur.

En coherència amb aquest propòsit, els eixos d'actuació per l'any 2026 són:

- Consolidar la transformació digital de la gestió de persones avançant en la implantació de l'ERP Talent 360. Alhora, continuarem amb la capacitat de la plantilla en competències digitals i innovació per reforçar l'agilitat i la competitivitat.
- Impulsar un pla estratègic de desenvolupament del talent per seguir enfortint l'organització. Aquest pla preveurà tant la incorporació com el desenvolupament de noves competències professionals i visions per enfortir la innovació, l'adaptabilitat i la capacitat d'afrontar els reptes de futur. Per aquest motiu també desplegarem el Campus BSM i l'Escola de Lideratge, com a plataformes de creixement professional i de consolidació del nostre model de lideratge basat en valors.
- Desplegar el Pla d'Igualtat 2024-2028 i promourem accions positives en els processos de selecció. També establim aliances amb entitats per afavorir la incorporació de talent divers, garantint un entorn equitatiu i inclusiu, i avançant en la representació de col·lectius infrarepresentats.
- Reforçar la cultura preventiva consolidant el sistema de riscos laborals segons la norma ISO 45001. Promourem, a més, un model d'empresa saludable que integri benestar físic, mental i social en totes les activitats.
- Potenciar la cohesió i el compromís mitjançant canals d'escolta activa, accions de reconeixement i iniciatives de teambuilding.



Amb aquestes accions volem consolidar una gestió de persones alineada amb els valors de BSM i amb els reptes de futur de la ciutat, reforçant el nostre compromís amb l'excel·lència, l'equitat i la innovació.

2. Polítiques de sostenibilitat ambiental, social i de governança (ESG)

Durant el 2026 BSM avançarem en la maduració de la seva estratègia ESG, desplegada en el marc del Pla Estratègic 2023-2028 i concebuda com la quarta dimensió clau de la gestió corporativa.

- El 2026, després dels importants avenços assolits en el desplegament d'energies renovables, avançarem en la gestió activa de l'adquisició d'energia elèctrica, en el marc de la nova modalitat de contractació iniciada el 2025. Reforçarem les polítiques d'economia circular, descarbonització i gestió eficient de l'aigua, en l'òptica de l'adaptació i mitigació del canvi climàtic.
- També es continuarà consolidant el Sistema de Gestió Integrada com a espai d'alineament, escolta activa i millora contínua. Mantindrem les certificacions vigents i, com a novetat, s'integrarà plenament la ISO 45001, obtinguda el 2025, com a nou àmbit per a la gestió de riscos laborals. Així mateix, s'ampliarà l'abast del sistema amb la incorporació de SMOU (ISO 9001) i de Grues i Estacions (ISO 14001), reforçant la maduresa i la transversalitat del model corporatiu de gestió.
- El 2026 BSM reforçarà la seva política d'aliances estratègiques i la participació activa en xarxes de sostenibilitat com el Pacto Mundial, Forética i l'AEIC, consolidant la col·laboració amb institucions i actors de referència. Aquestes aliances esdevindran palanques per avançar en la definició d'objectius ESG compartits per totes les direccions, així com per impulsar la transformació cultural i el compromís de la plantilla amb la sostenibilitat. Alhora, es promouran iniciatives conjuntes en àmbits com la resiliència climàtica i la innovació social i ambiental, en coherència amb el propòsit i els valors de la companyia.
- Finalment, el 2026 BSM avançarà també en la plena integració de la doble materialitat com a eina de gestió i planificació estratègica, reforçarà la millora de l'accessibilitat 360 de la companyia i desplegarà accions de formació i sensibilització en matèria ESG, amb l'objectiu de definir i compartir objectius comuns a totes les direccions i consolidar la cultura de sostenibilitat dins l'organització.



3. Tecnologia i estratègia digital

L'any 2026 consolidarem les fites del pla de transformació digital, ja en fase avançada, alhora que impulsarem la modernització de l'ecosistema tecnològic de BSM. Les principals actuacions previstes són:

- Desplegament de la nova plataforma digital de client basada en Salesforce a totes les activitats.
- Posada en marxa de SAP BRIM, que aporta integració, flexibilitat i funcionalitats avançades per a tots els negocis.
- Implementació de la nova plataforma de la dada al *cloud*, que ens dotarà de capacitats avançades d'anàlisi i govern de la informació.
- Posada en marxa del sistema integral de gestió del manteniment, basat en SAP.
- Desplegament del nou model de venda presencial, que incorpora elements tecnològics avançats per garantir una òptima personalització i experiència de client.
- Culminació i estabilització del projecte de transformació dels sistemes de gestió de persones (Talent 360).
- Desenvolupament d'iniciatives d'anàlisi avançada de dades i aplicació de la intel·ligència artificial generativa.

Aquestes línies d'acció asseguruen que BSM evolucioni cap a un model més integrat, segur, eficient i orientat al client, consolidant una base tecnològica robusta i preparada per al futur.

MOBILITAT I CONVIVÈNCIA

En aquests àmbits el 2026 volem continuar treballant decididament en el foment a Barcelona d'una mobilitat elèctrica, connectada, combinada, compartida, saludable i sostenible i dels bons usos i la prevenció de l'incivisme a l'espai públic.

En relació a l'aplicació **SMOU**, el 2026 continuarem amb la seva consolidació com aplicació de referència en serveis integrats de mobilitat a Barcelona, que no només inclou tots els serveis de mobilitat de BSM, sinó molts d'altres en col·laboració públic-privada i pública-pública.

Per això seguirem perfeccionant l'experiència de l'usuari amb millores tecnològiques i de disseny orientades a la simplicitat, l'agilitat i la personalització del servei. Paral·lelament, treballarem en noves aliances amb partners mobilitat per incrementar el valor afegit als usuaris.

En relació a l'estacionament a Barcelona, quant als **APARCAMENTS BSM**, que constitueixen la xarxa pública d'aparcaments més àmplia de la ciutat, el proper any es donarà continuïtat al projecte de transformació integrant multiserveis orientats a les noves necessitats de la mobilitat atesa la transformació de la ciutat i del seu espai públic, oferint una experiència més fàcil, còmoda i segura.

A nivell tecnològic, desenvoluparem un nou *software* de gestió operativa, un *software* de balanceig per regular la oferta comercial i posarem en marxa el nou *e-Commerce*. També preveiem la culminació dels treballs de construcció del nou aparcament BSM Ciutadella del Coneixement.

L'ESTACIONAMENT REGULAT (AREA), és l'altre servei orientat a l'estacionament, en aquest cas en superfície. Amb una gestió eficient de l'espai públic, contribueix a una mobilitat més sostenible, redueix les emissions i la indisciplina, minimitza el trànsit d'agitació i facilita una millor planificació urbana.

De cara a l'any 2026 no es preveuen noves zones d'estacionament regulat i els canvis en la prioritització entre els diferents usos de l'espai públic mantindran la tendència a la baixa en el volum de l'oferta de places per l'estacionament. L'increment de zones pacificades, les ampliacions de voreres i la generació d'espais per estacionament de moto en calçada seran les principals causes d'aquest context.



Per altra banda, també en l'àmbit de l'estacionament, continuarem millorant en la gestió de la **ZONA BUS**, que té per objectiu la millora de la convivència entre els vehicles privats i els Busos Turístics a l'espai públic i que durant el 2026 ha de continuar millorant i consolidant el model de zones d'estacionament exclusives per a autocars a prop dels punts de major atractiu turístic per afavorir l'estacionament ordenat i facilitar les parades dels vehicles als professionals del sector.

Treballarem en aquesta línia amb la consolidació de la Zona Bus 4.0, el sistema intel·ligent de seguiment dels autocars turístics que es desplacen per la ciutat.

També en relació a la mobilitat en autobús, durant l'any 2026 es completarà l'execució de les obres de transformació de **L'ESTACIÓ D'AUTOBUSOS BARCELONA NORD**, basada en 4 eixos estratègics: experiències excel·lents, descentralització del turisme i consolidació de l'Estació com a hub de mobilitat turística i del transport discrecional, dinamització, intermodalitat i integració amb l'entorn i finalment, la sostenibilitat, com a eix vertebrador i transversal.

El projecte, preveu concentrar tots els serveis en planta baixa afavorint una circulació interior més fluida i una millor intermodalitat amb metro i Rodalies. Amb intervencions que respectin el patrimoni arquitectònic, es millorarà l'experiència de l'usuari amb actuacions com la il·luminació, la senyalització i la inclusió de zones de restauració. Es completarà una instal·lació fotovoltaica a la coberta per contribuir a la sostenibilitat energètica.

També continuarem millorant la gestió de la les places d'estacionament regulat dirigides a professionals de la **DISTRIBUCIÓ D'ÚLTIMA MILLA** a través de projectes que optimitzaran els usos i facilitaran la convivència a tot l'espai públic. En concret, implementarem complements tecnològics a l'app **SPRO**, l'aplicació mòbil que contribueix a ordenar i planificar la mobilitat que es genera al voltant de la DUM a Barcelona.

Pel que fa la mobilitat en bicicleta, l'any 2026 es continuarà donant impuls al **BICING**, el servei de bicicleta compartida de referència a Barcelona per promoure l'ús d'aquest tipus de mobilitat activa i saludable a la ciutat.

Al llarg del 2026, es finalitzarà l'ampliació de 36 estacions més i es dotarà d'escomesa elèctrica definitiva a les estacions implantades durant el 2025. Així mateix, es continuarà amb el manteniment de bicicletes i estacions, analitzant les últimes tendències del sector.



En relació a la mobilitat elèctrica, l'any 2026 volem seguir impulsant **ENDOLLA BARCELONA**, la xarxa pública de recàrrega elèctrica que facilita la transició cap a l'electromobilitat, anticipant-se a la demanda del mercat.

En el proper exercici es posarà el focus en la millora de l'experiència dels usuaris de forma transversal, amb especial èmfasi en l'ampliació de la potència de recàrrega als Aparcaments BSM i als punts al carrer, la incorporació de terminals de TPV per fer el pagament amb targeta de crèdit, als carregadors *on-street* i impulsant la interoperabilitat entre empreses.

Pel que fa la mobilitat en relació a la convivència en l'espai públic cal destacar el servei de la **GRUA MUNICIPAL**, que garanteix una mobilitat fluida, segura i eficient i que té un paper clau en l'ús de l'espai públic. El 2026 ha de ser l'any de consolidació del nou model d'atenció ciutadana, disponible a tots els dipòsits amb l'objectiu de millorar l'experiència de les persones usuàries i facilitar el procés de recollida dels vehicles.

També s'haurà completat la renovació de la flota de grues, amb l'objectiu d'adaptar-se a la transformació del parc automobilístic i a les necessitats que planteja la indisciplina viària de la ciutat, millorant així l'eficiència i la sostenibilitat del servei i reduint-ne el dèficit, que es preveu que continuï essent elevat atès que la majoria de l'activitat que duu a terme la grua és per serveis per millora de la mobilitat sense un ingrés associat.

L'any 2026 també caldrà donar resposta a l'afectació que tindrà el dipòsit de Sant Genís amb les obres de construcció del nou edifici de consultes externes de l'Hospital Universitari Vall d'Hebron.

Per últim, ja no en l'àmbit de la mobilitat, sinó en el de la convivència a l'espai públic, pel que fa els **AGENTS CÍVICS**, la unitat que promou l'ús responsable de l'espai públic i vetlla pel compliment de les normes de convivència, l'any 2026 es preveu el manteniment del volum del servei, amb reforços puntuals a la temporada d'estiu, tot segons el model de treball de manera coordinada, sota demanda i finançada directament per l'Ajuntament, adaptant el servei a les necessitats de la ciutat i a les circumstàncies del moment.

CULTURA, LLEURE I NATURA

A BSM gestionem més de 440 hectàrees d'espais emblemàtics de ciutat adreçats a la cultura el lleure i l'esport, ubicats la majoria d'ells en espais verds importants pel territori tant per la seva biodiversitat com per la seva contribució a la qualitat de vida urbana.

Per aquest motiu, en tots ells continuarem posant un especial focus en garantir experiències inclusives i accessibles a tothom, i alhora vetllarem per oferir propostes el màxim d'integrades en el territori.

En aquest sentit, quatre dels focus transversals en totes les nostres activitats de cultura lleure i natura i sobre els que continuarem treballant en el 2026 son:

- Minimitzar els impactes ambientals, treballant activament en la generació d'energia sostenible, la reducció i el reciclatge de residus o la regeneració dels espais naturals que ens envolten
- Treballar per un accés el màxim de sostenible als espais (a través de transport col·lectiu, o per mitjans de mobilitat activa)
- Generar retorn amb millores de l'espai urbà dels equipaments o els seus entorns
- Promoure activitats culturals i de lleure de qualitat a l'abast de tothom i en especial del públic familiar i els i les més joves

En concret, durant el 2026 treballarem en els següents àmbits:

- **PARCS I ESPAI PÚBLIC:**

- **PARC DE MONTJUÏC**, és un dels grans pulmons verds de Barcelona i en aquest espai, des de BSM vetllem per revisar l'estat de l'espai públic, l'accessibilitat i la sostenibilitat, i ho reportem als diferents operadors de l'Ajuntament de Barcelona, alhora que contribuïm a optimitzar la mobilitat vinculada als esdeveniments que hi tenen lloc en els espais propers.

En el proper exercici es finalitzarà la substitució de les escales mecàniques, que serà finançat parcialment mitjançant Fons Europeus Next Generation pel Turisme Sostenible. I es preveu l'adjudicació de les licitacions de dues guinguetes del parc.



Dintre del Parc de Montjuïc hi tenim L'**ANELLA OLÍMPICA**, que és l'espai que integra l'Estadi Olímpic, el Palau Sant Jordi, el Sant Jordi Club i l'Esplanada de l'Anella Olímpica. Aquest equipament emblemàtic ha consolidat Barcelona com a referent indiscutible en la celebració d'esdeveniments esportius, musicals i d'entreteniment de gran format, amb una proposta variada per a tots els públics que ha permès tant tenir els millors artistes i esportistes internacionals com potenciar la indústria i els artistes locals.

Pel 2026 es preveu una ocupació plena a tota l'Anella, consolidant-se la tendència dels anys anteriors i amb una previsió de grans esdeveniments de música en viu a l'Estadi Olímpic.

En paral·lel, i sense aturar l'activitat prevista es continuarà avançant en l'ambiciós procés de transformació del Sant Jordi Club (pel qual ja s'ha convocat un concurs internacional d'arquitectura) i es continuarà amb les millores a nivell operatiu, de servei, de seguretat i de sostenibilitat.

- El **PARK GÜELL**, una de les obres més emblemàtiques d'Antoni Gaudí, des de l'any 1984 va ser declarat Patrimoni de la Humanitat per la UNESCO, pel seu interès cultural i patrimonial. El Park Güell és també un pulmó verd de Barcelona, un parc públic que connecta 3 barris de la ciutat i on s'hi duen a terme activitats ciutadanes, entre d'elles una escola al seu bell mig.

Per tot això, des de l'any 2013 BSM hi va implementar un model de gestió inèdit amb l'objectiu de preservar el patrimoni arquitectònic, artístic i cultural del parc. Amb aquest objectiu, vetllem pel correcte manteniment de l'espai, per a la restauració, neteja i protecció de l'entorn natural i la bona convivència entre els diferents usos veïnals, escolars i dels visitants.

De cara a 2026, BSM commemorarà el seu centenari com a parc públic i participarà en els actes del centenari de la mort de Gaudí. En aquest context continuarem treballant per oferir durant tot l'any activitats ciutadanes culturals de qualitat, especialment orientades al públic familiar i als infants.

En aquest sentit, tenim previstes actuacions en l'àmbit de l'experiència del visitant i l'usuari com ara l'ampliació del programa "Park Güell i les Escoles" o la museïtzació de la Casa Gaudí entre d'altres.



També serà l'any de consolidació del model de venda 100% online i nominal i de les millores de la mobilitat dels entorns, que ens ha de permetre un major control dels aforaments i la minimització del frau i de les cues. També en aquesta línia, i en l'àmbit de la digitalització posarem en marxa el SAP i el Salesforce que permetran tenir un major coneixement dels usuaris i visitants del parc i una millor i més àgil resposta a les seves necessitats i una millora en la gestió de la convivència de tots els usuaris.

- Pel que fa al **PARC DEL FÒRUM**, és el recinte obert a la ciutadania i al mar que acull gran diversitat d'esdeveniments familiars culturals, esportius i corporatius i que acull, cada any més d'un milió de visitants. Al 2026 es continuarà treballant per una programació variada i de qualitat que doni també oportunitats a promotors emergents, potenciant el retorn social, fent partícips a les entitats, associacions i empreses de totes les activitats que s'hi realitzen.
- Al **ZOO DE BARCELONA**, continuarem amb la transformació per esdevenir l'espai de referència a la ciutat per la preservació de la biodiversitat del planeta i per la conscienciació, la divulgació, la conservació i la recerca de les espècies i dels seus hàbitats naturals, amb especial èmfasi a la fauna mediterrània i a les espècies més amenaçades.

Amb aquest objectiu continuarem amb la millora i la transformació de les instal·lacions. Cal destacar l'obertura del zoo per connectar els districtes de Ciutat vella i Sant Martí i esdevenir un punt neuràlgic de la Ciutadella del Coneixement adreçat al infants.

També seguirem desenvolupant el nou programa educatiu i impulsant nous projectes de recerca i conservació a través de la Fundació Barcelona Zoo.

Amb totes aquestes actuacions es preveu assolir els 630.000 visitants.

- El **TIBIDABO** és un dels parcs d'atraccions més antic d'Europa i es tracta d'un entorn ple d'història i envoltat de natura on cada racó és ple d'encant i records.

De cara a 2026 es preveu assolir l'objectiu dels 650.000 visitants. Entre les novetats per enriquir l'experiència al parc, el 2026 s'inaugurarà el nou restaurant de Rafa Zafra a la Masia, se seguirà invertint en la millora i adequació de les instal·lacions (Vaixell Pirata, edifici de l'Avió) i es potenciarà la programació d'espectacles i animació.



Un altre eix rellevant de treball serà la transformació digital, amb un nou sistema de venda a taquilles i restauració que permetrà optimitzar els processos de compra, millorant l'experiència de l'usuari.

- El **PORT OLÍMPIC**, ja és un espai parcialment renovat i sostenible obert a la ciutadania on hi conviuen la nàutica, l'economia blava, la gastronomia (Balcó Gastronòmic) i també la cultura i lleure familiar.

Però la transformació encara no ha conclòs i al llarg de 2026 seguirem desenvolupant-la. En aquesta línia, s'enllestiran els treballs de substitució dels pantalans flotants, que han de permetre una major adaptació als canvis del mar i a la demanda dels nostres usuaris, però que també han de servir per millorar els treballs de regeneració del fons marí, a través de la col·locació de gabions que complementin tot l'ecosistema d'esculls per la regeneració dels entorns marins del Port Olímpic,

També continuarem fent actuacions de millora en la urbanització del conjunt del port, especialment aquelles destinades a integrar-lo més en la ciutat per fer-lo el màxim d'accessible i sostenible, així com les que permetin la millora de l'experiència i dels usos de la ciutadania, especialment de les famílies i el públic infantil.



BASES UTILITZADES PER A AVALUAR INGRESSOS I DESPESES

Dins del marc de situació econòmica general, les consideracions utilitzades per a l'elaboració del Pressupost 2026 són les següents:

Per a cadascuna de les activitats gestionades per BSM, es preveu el volum d'activitat a executar a partir de l'evolució prevista dels serveis a prestar, les ocupacions esperades, el nombre de visitants, etc., en funció de l'experiència històrica i de les variacions de capacitat que es poden donar al llarg de l'exercici.

Amb la conjunció del volum d'activitat i de les tarifes, s'obtenen els ingressos previstos per a cada activitat gestionada i les recaptacions de taxes en nom i per compte de l'Ajuntament de Barcelona.

Els costos s'obtenen a partir dels recursos estimats a utilitzar segons els nivells d'activitat previstos i dels preus unitaris que s'obtenen dels pactes en contractes vigents i de sondejos amb proveïdors per a productes o serveis significatius.

En línies generals s'ha estimat una variació del 2,5% per aquelles partides de despeses que tenen preus revisables.

Pel que fa a la despesa de personal, l'increment pel 2026 s'ha estimat en funció de la variació prevista de la plantilla mitja, i d'acord amb els pactes vigents en el Conveni BSM i el que estableix la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat.

PROGRAMA D'INVERSIONS

Les inversions previstes per a l'exercici 2026 se situen en 43,9 milions d'euros. D'aquests, 36,8 milions corresponen a innovacions i adequacions d'instal·lacions i 7,1 milions a equips i aplicacions informàtiques. El detall d'aquesta inversió és el següent:

PROGRAMA D'INVERSIONS		PRESSUPOST 2026
SMOU		1.391.062
APARCAMENTS		5.634.390
AREA		438.020
BICING		-
ENDOLLA		3.182.500
GRUA MUNICIPAL		197.517
ESTACIONS		2.130.000
MOBILITAT I CONVIVÈNCIA		12.973.489
ANELLA OLÍMPICA		5.470.154
PARC ZOO		8.159.015
PARCS I ESPAI PÚBLIC		1.456.064
PARC FÒRUM		222.000
PORT OLÍMPIC		3.803.000
TIBIDABO		6.540.965
CULTURA, LLEURE I NATURA		25.651.198
ALTRES SERVEIS I INSTAL·LACIONS CORPORATIVES		5.248.134
TOTAL INVERSIÓ		43.872.821

Del total d'inversions, 41.207.257 euros són finançats amb recursos propis de BSM i 2.665.564 euros compten amb finançament extern.

SMOU

Està prevista una inversió de 1.391 milers d'euros per a nous desenvolupaments en l'aplicació de BSM de gestió de la mobilitat urbana SMOU.

APARCAMENTS

La inversió total en adequació i renovació del conjunt d'aparcaments que gestiona BSM és de 5.634 milers d'euros. D'aquest import, cal destacar les següents actuacions:

- Culminació de la darrera fase d'execució de les obres de l'aparcament BSM Ciutadella del Coneixement.
- Digitalització de serveis i tarifes.

AREA

L'import total previst per a inversió en innovacions i adequacions en aquesta activitat és de 363 milers d'euros, que es destinaran fonamentalment al desenvolupament de gestió i informació dinàmica de Zona Bus.

ENDOLLA BARCELONA

Està previst una inversió de 3.182 milers d'euros destinada, fonamentalment, a incrementar la potència en els punts de recàrrega i altres millores per seguir acompanyant a la ciutadania en la transició cap al vehicle elèctric.

GRUA MUNICIPAL

L'import total de la inversió en aquesta activitat, està previst que sigui de 198 milers d'euros per les actuacions a dur a terme als dipòsits de vehicles.

ESTACIONS

Inversions per import de 2.130 milers d'euros, principalment per als treballs de transformació i millora de l'Estació d'autobusos Barcelona Nord.



ANELLA OLÍMPICA

Dins d'aquesta activitat es gestionen les instal·lacions de l'Estadi Olímpic Lluís Companys, Palau Sant Jordi, amb la seva sala annexa Sant Jordi Club, i l'Esplanada Olímpica.

Sobre les inversions previstes en aquest pressupost per import de 5.470 milers d'euros, corresponents a actuacions al Palau San Jordi, l'Estadi Olímpic i l'esplanada de l'Anella.

ZOO BARCELONA

Es preveuen inversions per a adequacions en instal·lacions per un import de 6.309 milers d'euros, per seguir desenvolupant les obres programades de noves instal·lacions i per a la millora d'altres espais.

PARCS I ESPAI PÚBLIC

Està prevista una inversió per un import de 1.456 milers d'euros, que correspon fonamentalment a la substitució de les escales mecàniques. Addicionalment, i amb càrrec a despeses de l'exercici, es portaran a terme actuacions de reparació i millora del recinte de la zona monumental del Park Güell i els seus entorns i altres espais públics, per un import de 4.225 milers d'euros.

PARC DEL FÒRUM

Està prevista una inversió de 222 milers d'euros al Parc del Fòrum.

PORT OLÍMPIC

El Port Olímpic continua el seu procés de transformació, amb unes inversions previstes per a aquest exercici de 3.803 milers d'euros. L'actuació més important és la substitució de pantalans fixes per pantalans flotants.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO

Hi ha previstes inversions per import de 6.541 milers d'euros, les actuacions més rellevants són: el restaurant de la Masia l'edifici de l'avió i l'adquisició i millora de les atraccions

ALTRES SERVEIS I INSTAL·LACIONS CORPORATIVES

L'import de 5.248 milers d'euros en inversions corporatives pels serveis transversals correspon, principalment, a les següents actuacions:

- Nova plataforma digital del Client
- Implantació d'un nou ERP- BRIM
- Renovació d'equips obsolets i equipament informàtic necessari per el projecte de Transformació Digital de la companyia.

FINANÇAMENT PREVIST

Les inversions previstes seran finançades amb recursos propis de BSM, comptant també amb el finançament per determinats projectes que han obtingut Fons Europeus del programa Next Generation de la Unió Europea.

No es preveu disposar de finançament d'entitats de crèdit durant l'exercici.

CASH FLOW OPERATIU	42.755.290
Inversions previstes	(41.207.257)
Recuperació de dipòsits	
Cobraments/(Pagaments) circulant	(11.135.514)
SUPERÀVIT / (DÈFICIT) Econòmic ANUAL	(9.587.481)
SALDO INICIAL TRESORERIA	35.954.164
SALDO FINAL TRESORERIA	26.366.683

EVOLUCIÓ DE LA PLANTILLA

La plantilla mitjana anual de l'any 2026 augmenta en 13 persones, degut a l'efecte anualitzat de les incorporacions de l'any anterior. Entre les variacions més significatives podem destacar:

- Parc del Fòrum: es manté el mateix número de persones, efecte anualització plantilla 1,9 per incorporacions de personal durant el 2025.
- Parc d'atraccions Tibidabo: es contempla un increment mitjà anual de 11,4 treballadors/es com a conseqüència de l'obertura del restaurant la Masia.
- La remotització d'infraestructures i la digitalització de processos, comporta l'increment de professionals més polivalents i qualificats, en posicions de contingut més tecnològic i alt valor afegit a la ciutadania.

La plantilla prevista, a final d'any, classificada en personal fix i eventual s'estima que serà:

	dic-26	dic-25	Var. Abs.	%
Fixes	1.651,3	1.625,7	25,6	1,6%
Eventuals	88,8	96,8	(8,0)	-8,3%
TOTAL	1.740,1	1.722,5	17,6	1,0%

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2026 I 2025

- A C T I U -	PRESSUPOST 2026	PREVISIÓ TANCAMENT 2025
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	17.851.436	15.670.706
IMMOBILITZAT MATERIAL	303.203.226	286.979.207
INV. EN EMP. DEL GRUP I ASSOCIADES A LL/T	154.794.335	154.794.335
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	42.558.560	42.755.840
ACTIUS PER IMPOST DIFERIT	448.420	448.420
ACTIU NO CORRENT	518.855.977	500.648.508
EXISTÈNCIES	320.987	320.987
DEUTORS CIALS. I ALTRES COMPTES A COBRAR	10.285.764	9.342.630
INVERSIONS EMPRESES DEL GRUP A C/T	4.422.731	8.281.469
INVERSIÓ FINANCERES A CURT TERMINI	26.820.379	26.820.379
DESPESES ANTICIPADES : PERIODIFICACIONS A C/T	113.528	113.528
TRESORERIA	26.366.683	35.954.164
ACTIU CORRENT	68.330.072	80.833.157
TOTAL ACTIU	587.186.049	581.481.665

- PATRIMONI NET I PASSIU -	PRESSUPOST 2026	PREVISIÓ TANCAMENT 2025
Capital	36.000.000	36.000.000
Prima D'Emissió	148.151.153	148.151.153
Reserves	299.071.830	275.556.165
Resultat de l'Exercici	21.329.000	23.515.665
FONS PROPIS	504.551.983	483.222.983
SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	15.165.244	16.056.080
PATRIMONI NET	519.717.227	499.279.063
ALTRES PASSIUS NO CORRENTS	610.321	610.321
PASSIU PER IMPOST DIFERIT	1.465.513	1.604.720
PERIODIFICACIONS (ING ANTICIPAT) A LLARG TERMINI	684.444	705.530
PASSIU NO CORRENT	2.760.278	2.920.571
DEUTES A CURT TERMINI	19.066.394	26.644.391
DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A C/T	1.561.993	1.503.053
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	39.348.214	45.977.852
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	4.731.943	5.156.735
PASSIU CORRENT	64.708.544	79.282.031
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	587.186.049	581.481.665



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENT AL 2026 I 2025

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	PRESSUPOST 2026	PREVISIÓ TANCAMENT 2025
Aparcaments	33.941.500	33.271.909
AREA	42.564.773	41.219.317
Bicing	50.000	50.685
Endolla	839.983	646.792
Grua Municipal	18.128.304	18.157.269
Estacions	3.662.941	3.241.676
Agents Cívics	4.272.283	4.230.947
Altres serveis municipals (VMP i Apar. Mpals)	77.720	77.141
MOBILITAT I CONVIVÈNCIA	103.537.504	100.895.736
Anella Olímpica	20.277.683	23.311.357
Parc Fòrum	5.171.368	5.134.975
Parcs i espai públic	64.484.360	63.105.159
Zoo	6.710.239	9.250.899
Port Olímpic	7.996.532	7.034.100
Tibidabo	20.136.414	18.455.537
CULTURA, LLEURE I NATURA	124.776.596	126.292.027
CONSULTORIA, CARTERA I ALTRES SERVEIS	2.043.599	2.029.189
INGRESSOS	230.357.699	229.216.952

Mitja Empleats a Temps Complet	1.729	1.716
Total Despeses de Personal	99.599.191	96.842.767
Serveis de seguretat	7.291.007	7.007.270
Altres treballs realitzats altres empreses	13.899.793	13.147.483
Aprovisionaments	3.212.324	2.832.661
Arrendaments i cànon	4.200.890	4.206.998
Manteniment Preventiu i Neteja	12.064.940	11.819.993
Reparacions i millores d'instal·lacions	17.518.856	24.421.875
Equips, aplicatius, manteniment informàtic	11.827.921	10.351.460
Subministraments i Comunicacions	4.968.299	5.142.437
Altres serveis exteriors	11.979.869	11.379.491
Serveis exteriors	62.560.775	67.322.254
Tributs	646.538	638.683
Amortització de l'immobilitzat	21.579.741	19.044.249
Variació de provisions per operacions comercials	5.000	57.551
Altres despeses de gestió corrent	392.781	392.780
COSTOS D'EXPLOTACIÓ CORRENTS	209.187.150	207.285.698

RESULTAT EXPLOTACIÓ CORRENT	21.170.549	21.931.254
------------------------------------	-------------------	-------------------

