



**Ajuntament
de Barcelona**

**Barcelona
Cicle de
l'Aigua SA**

Consell d'Administració de Barcelona Cicle de l'Aigua, SA

19 de setembre de 2017



ÍNDEX

1. Aprovació, si escau, de l'acta de la sessió anterior.
2. Informe de Direcció.
3. Informació i aprovació, si escau, del pressupost corresponent a l'exercici 2018.
4. Precs i preguntes.



01

**Aprovació, si escau, de l'acta de la
sessió anterior**



02

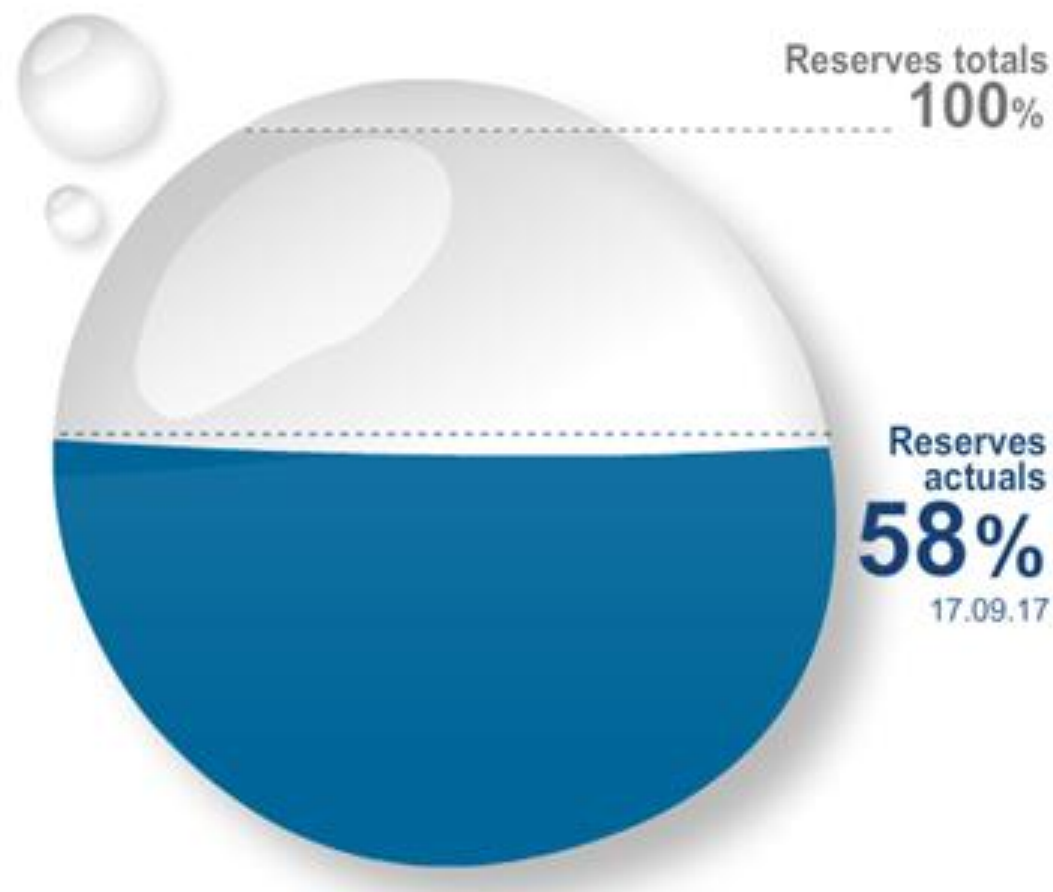
Informe de Direcció



ESTAT DELS EMBASSAMENTS

(Actualitzat 17/09/2017)

Embassaments de les conques internes

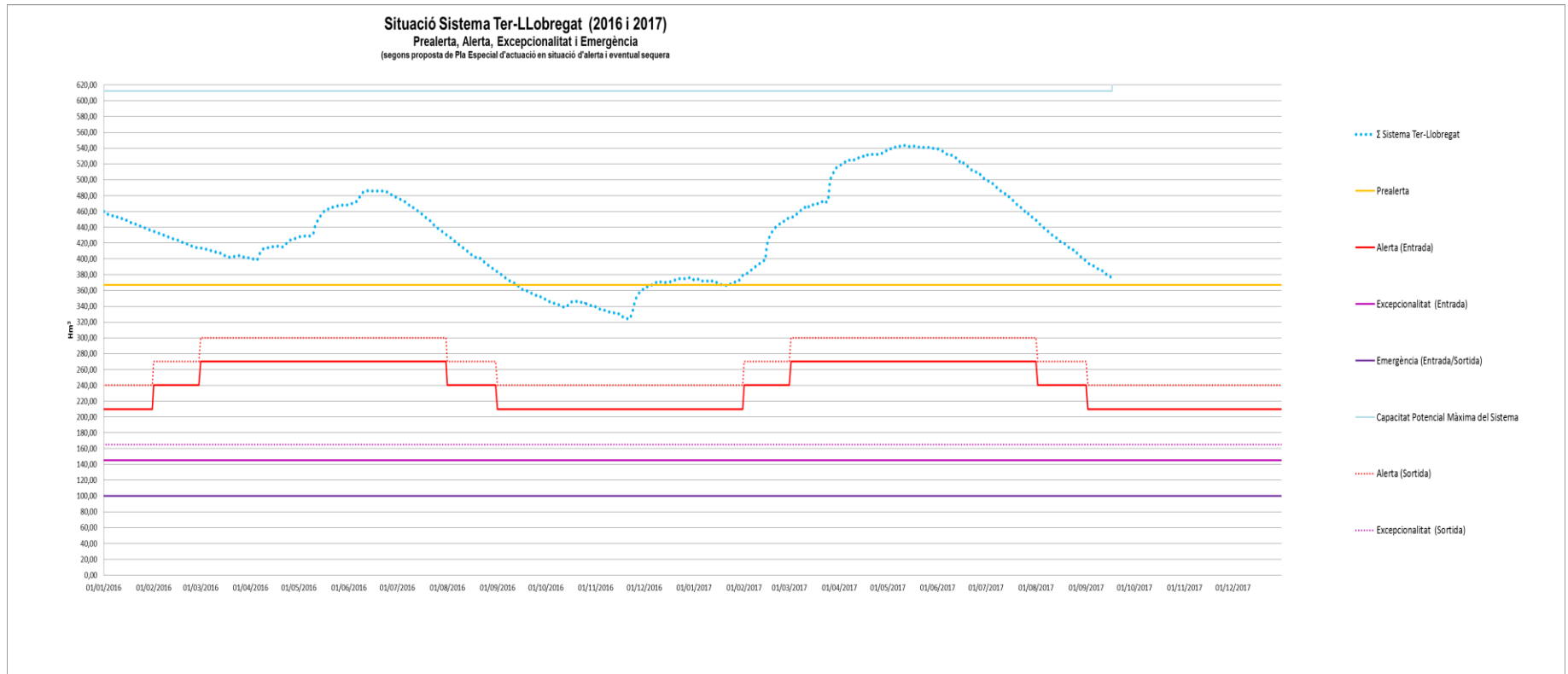


El semàfor de la sequera



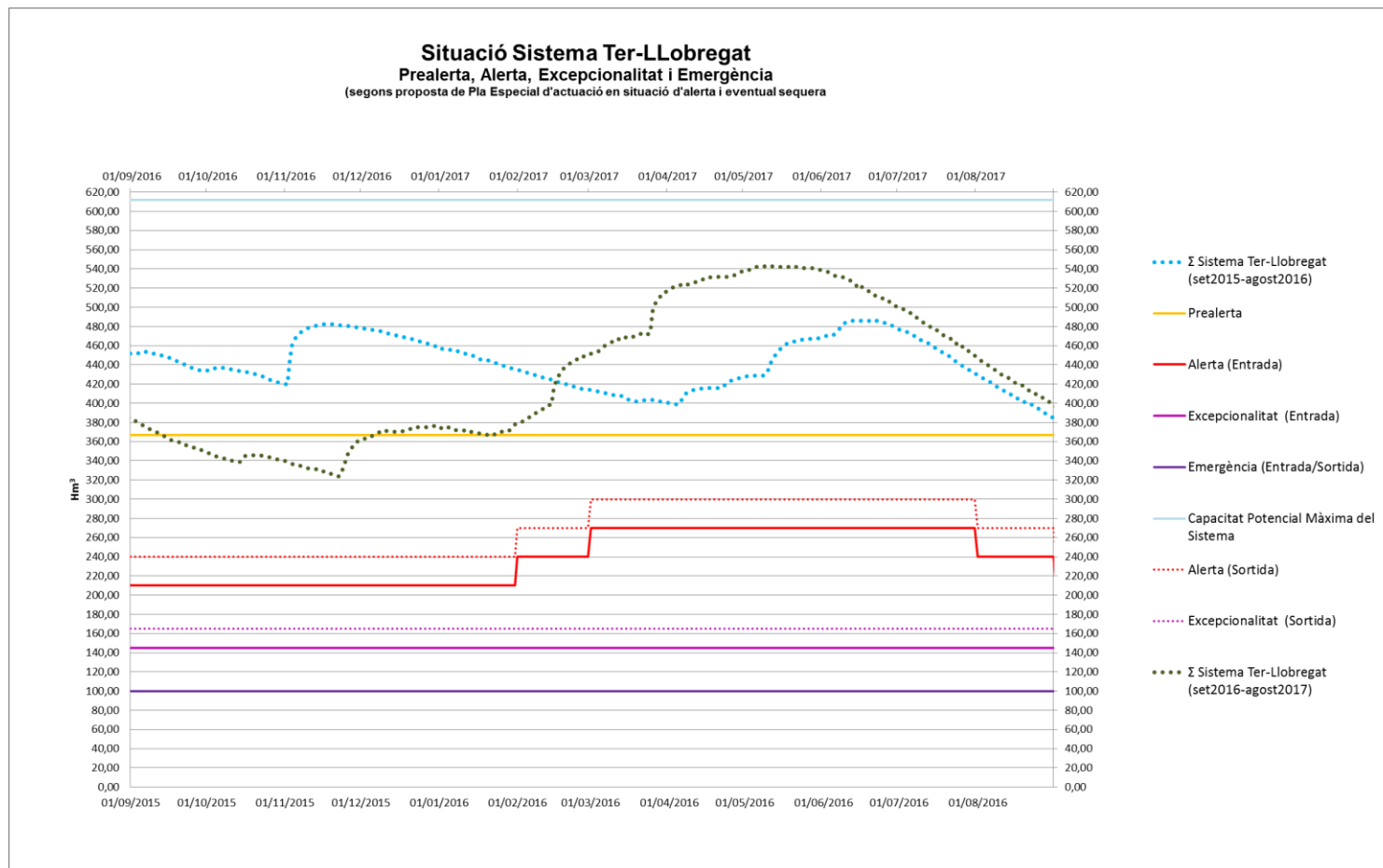


ESTAT DELS EMBASSAMENTS





GRÀFIC COMPARATIU DEL SISTEMA TER-LLOBREGAT DELS DOS PERIODES HÍDRICS (Setembre 2015-Agost 2016 i Setembre 2016-Agost 2017)





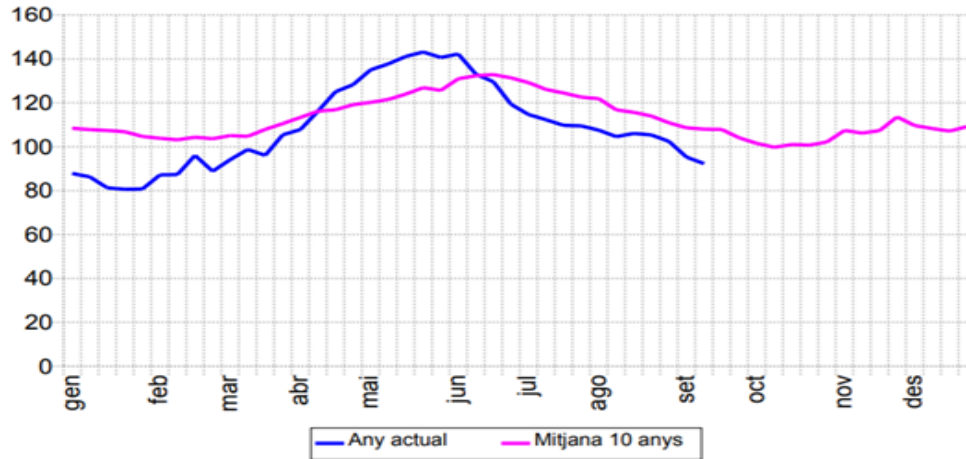
ESTAT DELS EMBASSAMENTS

(Actualitzat 17/09/2017)

Volum embassat en hm³

Sau (Vilanova de Sau)

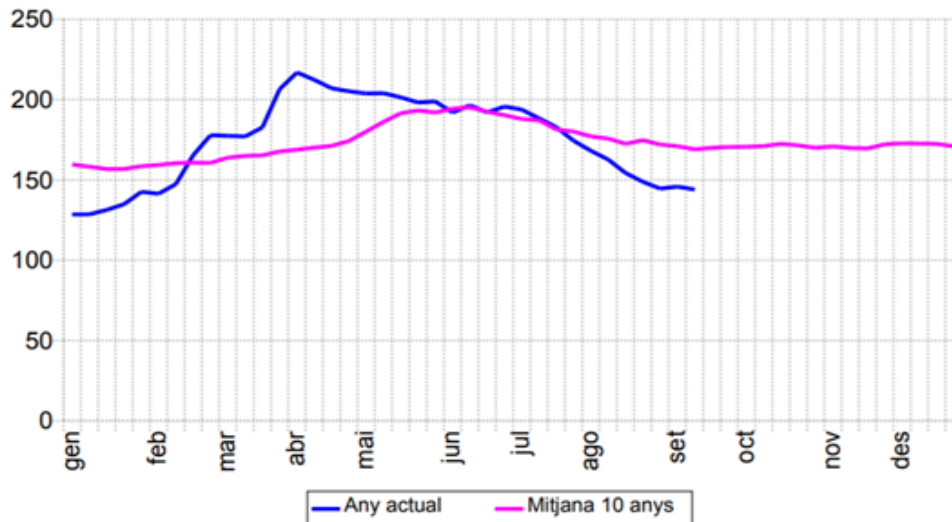
Capacitat = 165,26 hm³



Volum embassat en hm³

Susqueda (Osor)

Capacitat = 233,00 hm³





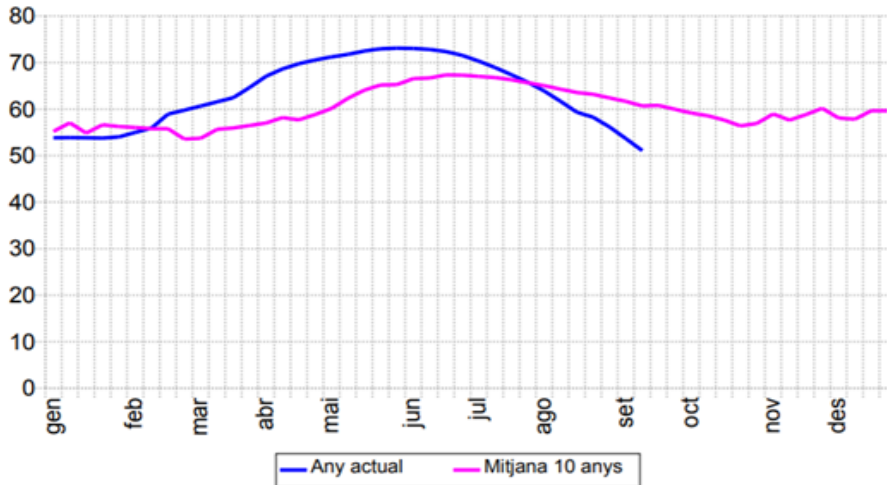
ESTAT DELS EMBASSAMENTS

(Actualitzat 17/09/2017)

Volum embassat en hm³

la Llosa del Cavall (Navès)

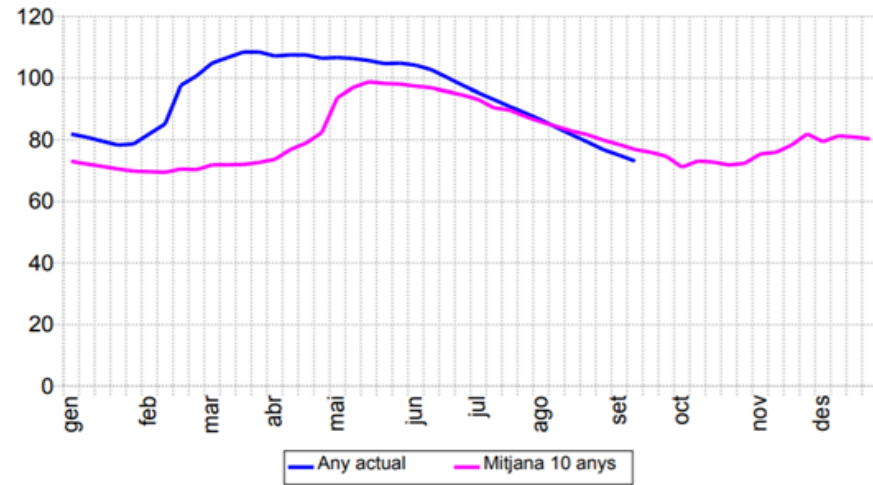
Capacitat = 80,00 hm³



Volum embassat en hm³

la Baells (Cercs)

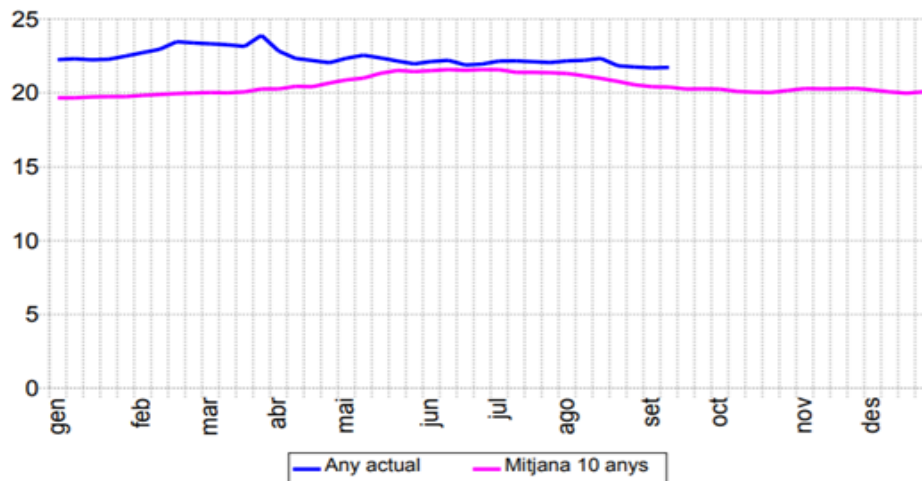
Capacitat = 109,43 hm³



Volum embassat en hm³

Sant Ponç (Clariana de Cardener)

Capacitat = 24,38 hm³

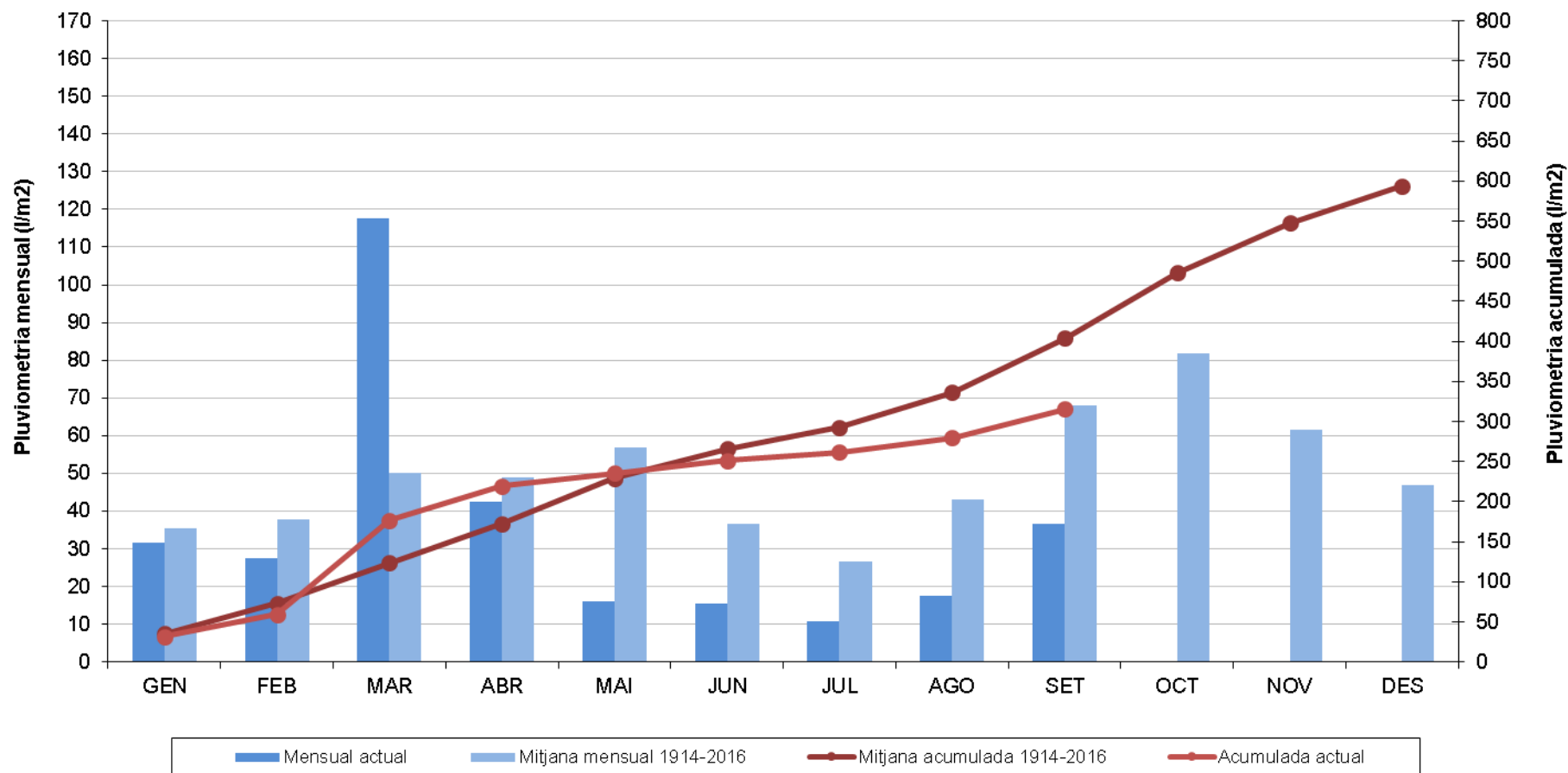




PLUVIOMETRIA BARCELONA

(Actualitzat 17/09/2017)

PLUVIOMETRIA MENSUAL - ANY 2017

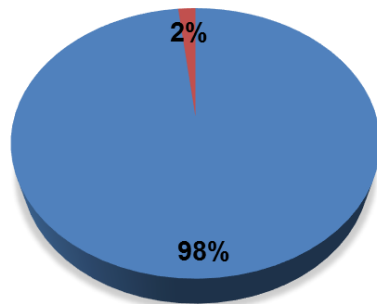


La pluja acumulada fins el 17 de setembre: 316 mm. La pluviometria de l'any 2017 (tenint en compte que s'han acumulat 316 mm i encara no ha finalitzat el mes de setembre) es troba un **21% per sota de la mitjana històrica** (404 mm). La major part de les pluges es van acumular al mes de març i la resta de mesos sempre ha estat per sota de la mitjana.

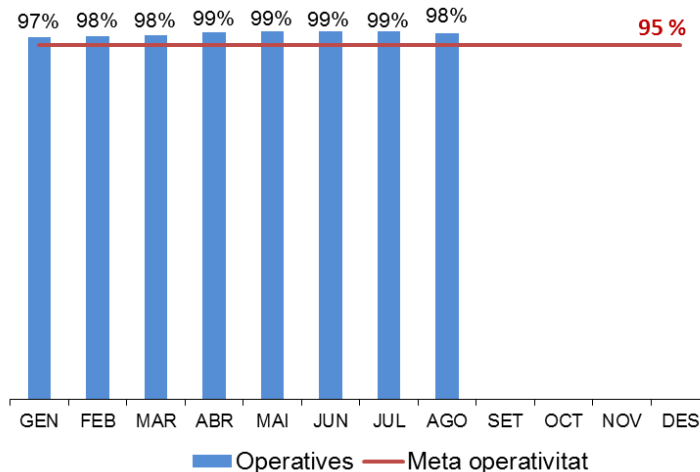


MANTENIMENT DE LES FONTS DE LA CIUTAT

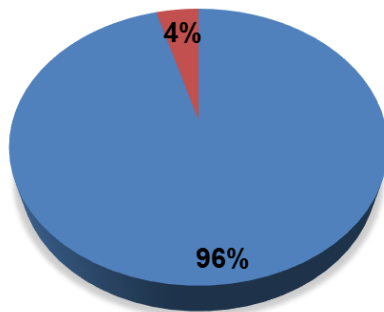
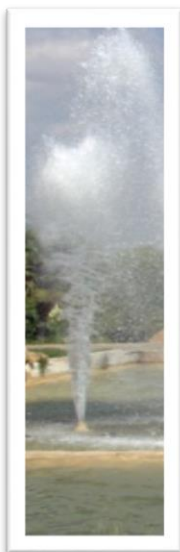
Operativitat fonts de beure. Total 1685 fonts



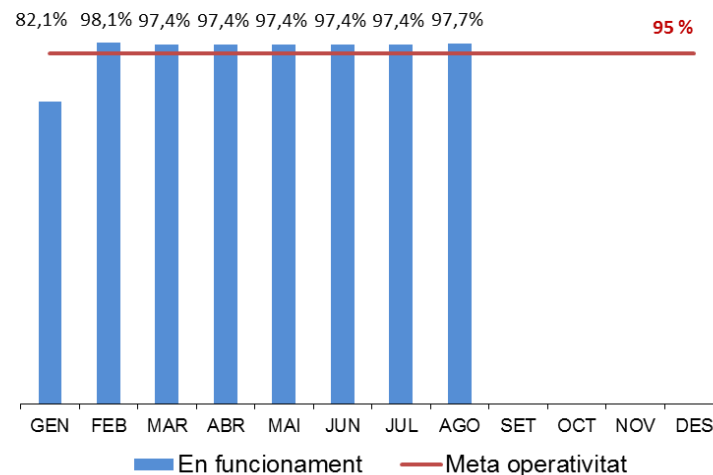
■ Mitjana operativitat ■ Mitjana fora de servei



Operativitat fonts ornamentals. Total 310 fonts



■ Mitjana operativitat ■ Mitjana fora de servei



L'operativitat de les fonts de beure s'ha mantingut per sobre de l'objectiu del 95%.

L'operativitat de les fonts ornamentals s'ha mantingut per sobre de l'objectiu del 95% excepte al gener per l'aturada anual de manteniment de l'Eix Maria Cristina.

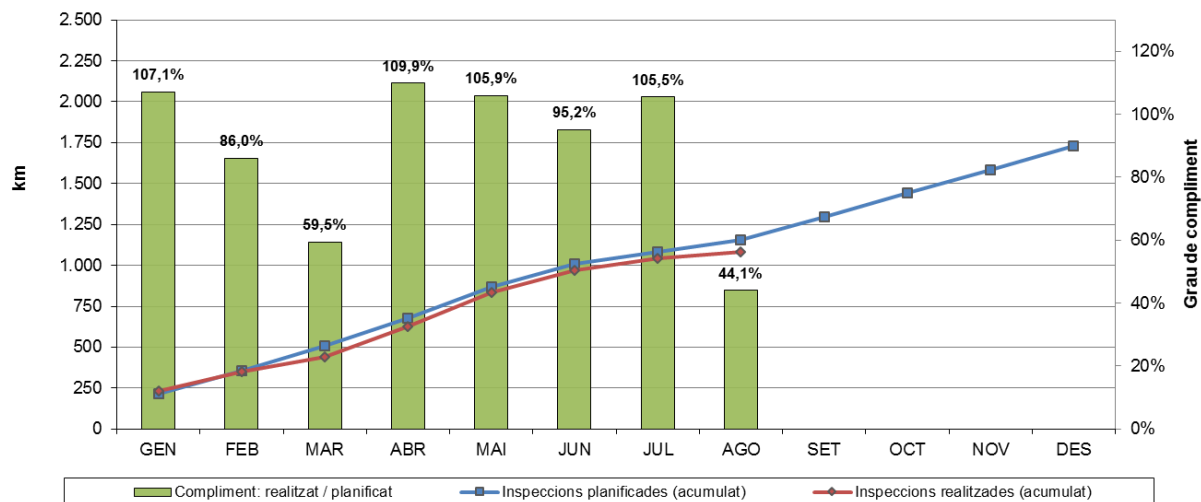


MANTENIMENT DE LA XARXA DE CLAVEGUERAM

Xarxa inspeccionada



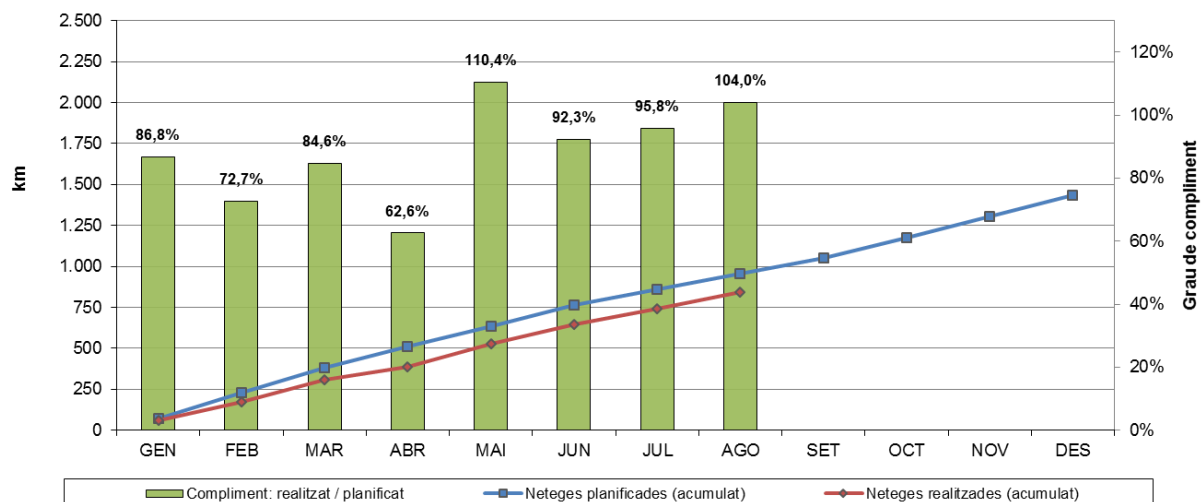
LONGITUD DE XARXA INSPECCIONADA - ANY 2017



Xarxa netejada



LONGITUD DE XARXA NETEJADA - ANY 2017



Compliment assolit: any 2017 (fins agost). Es preveu acabar l'any acomplint la planificació prevista

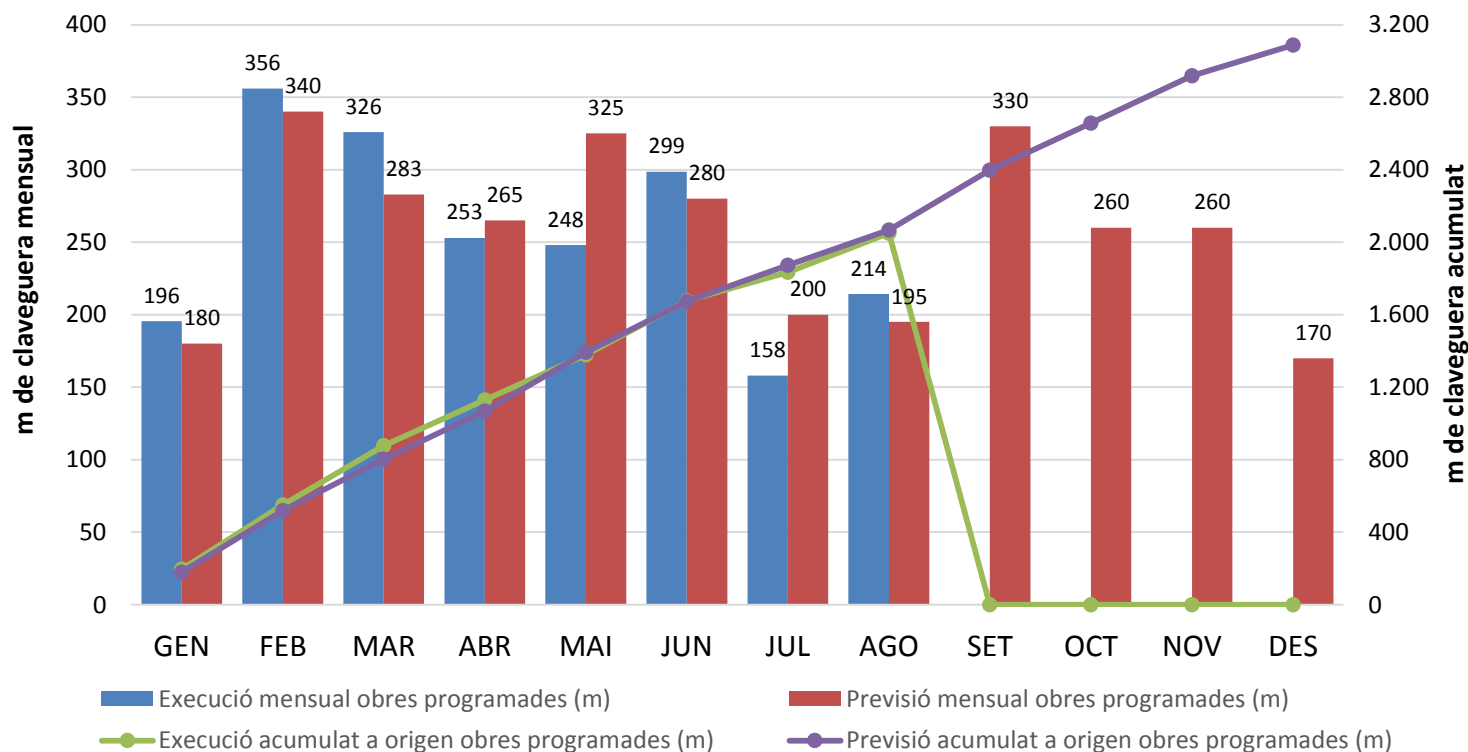


CONTRACTE DE MANTENIMENT. OBRES ANY 2017

Longitud total xarxa clavegueram a rehabilitar any 2017: 3,088 km

Executats fins al mes d'agost: 2,049 km (99,1% segons previst)

2017 EVOLUCIÓ REHABILITACIÓ PROGRAMADA LINEAL





CONTRACTE DE MANTENIMENT. OBRES ANY 2017

Obres programades executades:

- Gran de Sant Andreu (Passeig de Santa Coloma - Palomar), Sant Andreu: 299 m
- Balboa (Mediterrània - Pinzón), Ciutat Vella: 91 m
- Sant Quintí (Sant Antoni Maria Claret - Còrsega), Sant Martí: 227 m
- Pelai (Jovellanos – Rambla Catalunya), Ciutat Vella: 162 m
- Plaça Catalunya (Col·lector visitable), Eixample, 265 m
- Vallmajor (Via Augusta – Freixa), Sarrià – Sant Gervasi: 158 m
- Torre Vélez / Sant Quintí (Trobador – Vélez), Horta – Guinardó: 129 m
- Carrençà (Mandri – Escoles Pies), Sarrià – Sant Gervasi: 157 m
- Jordi Girona (Joan Obiols – Coronel Valenzuela), Les Corts: 187 m
- Travessera de Gràcia (Gran de Gràcia – Sant Gabriel), Gràcia: 141 m

Import executat fins a 31/07/2017: 1.421 mil € (IVA inclòs)



CONTRACTE DE MANTENIMENT. OBRES ANY 2017

Obres en execució, 4rt. trimestre 2017:

- Josep Tarradellas (Nicaragua – Còrsega), Eixample: 205 m
- Constitució (Badal i Hartzenbusch), Sants - Montjuïc: 157 m
- Avinguda de Borbó (Serrano – Av. Borbó), Nou Barris: 174 m
- Enric Granados (Diagonal - Provença), Eixample: 500 m

ACTUACIONS ANY 2017

Obra del dipòsit de freàtic de passeig Sant Joan

Objectiu

- Execució d'un dipòsit de regulació d'aigua freàtica emplaçat a l'interior de la cambra existent de l'antic Museu del Clavegueram.

Benefici

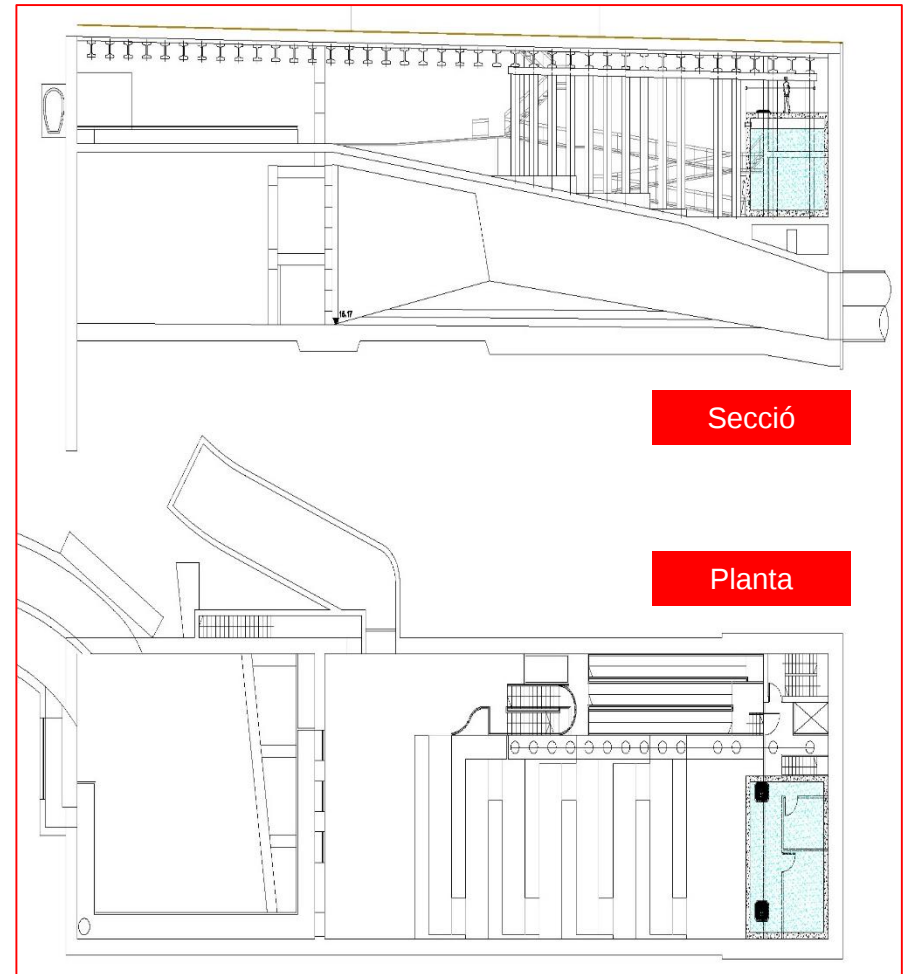
- Donar abastament d'aigua freàtica al sistema de reg de la Diagonal.
- Millora de la sostenibilitat mitjançant l'estalvi d'aigua potable per usos urbans.

Dades principals

- 150 m³ de volum, un pou de captació i instal·lacions per a la gestió i explotació.

Pressupost i Termini

- Previsió adjudicació finals de setembre de 2017 (PCA licitació: 573.410€).
- Previsió d'inici: 2a quinzena setembre 2017.
- Termini d'execució: 6 mesos (finalització 2a quinzena de març de 2018).





ACTUACIONS ANY 2017

Renovació de la flota de vehicles de BCASA

Per tal de donar compliment a la *Instrucció tècnica per a l'aplicació de criteris de sostenibilitat en els vehicles*, publicada per l'Ajuntament de Barcelona, comporta la necessitat de substitució dels **15 vehicles** de la flota, contaminants i d'entre 8 i 15 anys d'antiguitat, per vehicles híbrids o elèctrics en modalitat de **lloguer**.

Valor estimat del contracte: 365.821,44 € s/IVA

Durada del contracte: 48 mesos

Condicions especials d'execució de caràcter social:

- Pla d'igualtat o mesures d'igualtat entre homes i dones.
- Percentatge mínim d'ocupació de 2% persones amb discapacitat en la plantilla de l'empresa si aquesta té 50 o més treballadors.

Inici del contracte:

Desembre del 2017 (Actualment en fase d'adjudicació)



SEGUIMENT DEL PRESSUPOST 2017

COMPARATIVA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2017 BCASA

(en milers d'euros)

Conceptes	PRESSUPOST 2017 (Aprovat Consell d'Administració del 3 d'Octubre de 2016)	REVISIO PRESSUPOST 2017 (Pel Consell d'Administració del 18 de Juliol de 2017)	REVISIO PRESSUPOST 2017 (Pel Consell d'Administració del 19 de Setembre de 2017)	DIFERÈNCIA	
				€	%
Ingressos d'explotació	6.257	6.414	6.414	0	0,0%
Ingressos de fibra òptica	842	814	814	0	0,0%
Ingressos dels ports	555	555	555	0	0,0%
Ingressos per projectes i obres	183	168	168	0	0,0%
Subvenció ordinària Ajuntament	4.677	4.677	4.677	0	0,0%
Subvenció Estudi Gestió Pública de l'Aigua	0	200	200	0	0,0%
Despeses de personal	4.498	4.568	4.568	0	0,0%
Sous i salaris	3.425	3.483	3.483	0	0,0%
Càrregues socials	1.028	1.040	1.040	0	0,0%
Formació i altres	45	45	45	0	0,0%
Altres despeses d'explotació	1.712	1.795	1.795	0	0,0%
Direcció de Planificació i Innovació	279	308	308	0	0,0%
Direcció de Projectes i Obres	74	61	61	0	0,0%
Direcció d'Operacions	666	627	627	0	0,0%
Direcció de Recursos	693	669	669	0	0,0%
Direcció Estudi Gestió Pública de l'Aigua	0	130	130	0	0,0%
Amortitzacions / Financer	47	47	47	0	0,0%
Resultat d'explotació	0	4	4	0	0,0%



03

Proposta de pressupost per l'exercici 2018



PROPOSTA DE PRESSUPOST PER L'EXERCICI 2018

COMPARATIVA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2018 BCASA

(en milers d'euros)

Conceptes	PRESSUPOST 2017 (Aprovat al Consell d'Administració del 3 d'Octubre de 2016)	PROPOSTA PRESSUPOST 2018 (Pel Consell d'Administració del 19 de Setembre de 2017)	DIFERÈNCIA	
			€	%
Ingressos d'explotació	6.257	6.606	349	5,6%
Ingressos de fibra òptica	842	826	-16	-1,9%
Ingressos dels ports	555	565	10	1,8%
Ingressos per projectes i obres	183	160	-23	-12,6%
Subvenció ordinària Ajuntament	4.677	5.055	378	8,1%
Despeses de personal	4.498	4.818	320	7,1%
Sous i salaris	3.425	3.664	239	7,0%
Càrregues socials	1.028	1.099	71	6,9%
Formació i altres (inclou FAS)	45	55	10	22,2%
Altres despeses d'explotació	1.712	1.741	29	1,7%
Direcció de Planificació i Innovació	670	625	-45	-6,7%
Direcció de Projectes i Obres	74	69	-5	-6,8%
Direcció d'Operacions	666	694	28	4,2%
Direcció de Recursos	302	353	51	16,9%
Amortitzacions / Financer	47	47	0	0,0%
Resultat d'explotació	0	0	0	N/A



04

Precs i preguntes



**Ajuntament
de Barcelona**

**Barcelona
Cicle de
l'Aigua SA**



**Ajuntament
de Barcelona**

**Barcelona
Cicle de
l'Aigua SA**

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

Pressupost corresponent a l'exercici 2018

Barcelona, a 19 de Setembre de 2017



**Ajuntament
de Barcelona**

**Barcelona
Cicle de
l'Aigua SA**

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2018 BARCELONA CICLE DE L'AIGUA S.A.

BCASA treballa per una Barcelona més justa. Una ciutat que faci valdre la intel·ligència col·lectiva de la ciutadania, que tingui cura de tots els que hi viuen i que sigui capaç de preveure i fer front als reptes socials i ambientals.

Barcelona Cicle de l'Aigua té com a missió el gestionar, coordinar, supervisar i optimitzar amb criteris de qualitat, sostenibilitat i participació el cicle integral de l'aigua on s'inclou el sanejament, la xarxa d'aigües freàtiques, les fonts, les platges, els consums i l'abastament d'aigua potable de la ciutat de Barcelona.

Els valors que ens mouen són:

- ✓ Interès per les persones.
- ✓ Sostenibilitat emmarcada en els eixos socials, econòmics i ambientals.
- ✓ Innovació aplicada a la millora dels serveis pel ciutadà.
- ✓ Compromís amb els resultats.
- ✓ Integritat, ètica i transparència.

Es continua apostant per la marca Barcelona del Cicle de l'Aigua. Una marca que vol esdevenir un referent de ciutat i on el seu objectiu final és el benestar i la seguretat dels ciutadans tenint present en tot moment criteris de sostenibilitat, eficiència i participació ciutadana. La integració de BCASA en la Tinença d'Ecologia, Urbanisme i Mobilitat possibilita projectes transversals i sinèrgies positives tant a escala de barris com en la visió dels Grans Projectes i Infraestructures de ciutat.

BCASA treballa en l'elaboració del compliance o compliment normatiu per tal de garantir que l'empresa, inclús els seus Directius i treballadors, compleixen el marc normatiu aplicable.

Són pilars fonamentals de BCASA el servei directe al ciutadà atenent les queixes, incidències i suggeriments que se'ns plantegin, aportant les solucions més adequades en cada cas. En aquesta línia s'elaboren polítiques de participació ciutadana, basades principalment en la informació i l'educació ambiental i es treballa intensament en la dinamització de la ciutat en tot allò relatiu al cicle de l'aigua.

BCASA també ofereix un servei tècnic especialitzat respecte les infraestructures que gestiona, explota i en realitza el manteniment ja sigui directament com indirectament. Proposa els Plans Directors i impulsa el criteris tècnics i els protocols de les instal·lacions del cicle de l'aigua, aplicant polítiques de racionalització del consum d'aigua i energètics. En aquest sentit el 2018 esdevindrà un any important en l'actualització del Pla de Recursos Hídrics Alternatius i el Pla Integral de Sanejament.

Tanmateix, s'encarrega del desplegament dels esmentats plans realitzant els projectes i executant les obres corresponents. També és el Responsable d'Espai Públic encarregat de realitzar l'assistència tècnica, estudis i redacció d'informes en tots els àmbits del Cicle de l'Aigua.

Un altre aspecte fonamental de l'activitat de BCASA, és la de la vigilància. Barcelona necessàriament ha de ser productiva i resiliència, és per això que BCASA disposa d'una gestió tècnica centralitzada en temps real que supervisa el comportament de la xarxa de drenatge urbà tant en temps sec com en període de pluges, tanmateix és la responsable del sistema d'Alerta Hidrològica del Riu Besòs i del sistema d'Alerta de les Platges.

BCASA en el marc de l'estalvi d'aigua com a objectiu de ciutat, incorpora el telecontrol de les instal·lacions de reg i incentiva l'increment del consum dels recursos hídrics alternatius (RHA) respecte del total d'aigua consumida pels serveis de la ciutat. Pel que fa a l'eco-eficiència energètica, BCASA impulsa diverses polítiques que afavoreixen la reducció de les emissions de gasos d'efecte hivernacle a Catalunya i en aquest sentit forma part dels "Acords voluntaris" que promou l'oficina del canvi climàtic.

En l'exercici de les seves funcions BCASA disposa de convenis de col·laboració amb altres ens destacant, el conveni de col·laboració amb el Servei Meteorològic de Catalunya, amb l'Autoritat Portuària de Catalunya, amb la unitat de Subsòl del Cos de Mossos d'Esquadra i el Centro Superior de Investigaciones Científicas.

També participa en projectes europeus: el projecte FP7 l'ECHORD++, un projecte pilot de robots urbans que inspeccionaran la xarxa de drenatge urbà i clavegueram del subsòl, i el projecte H2020 RESCCUE, un projecte per millorar la resiliència front el canvi climàtic en àrees urbanes.

BCASA col·labora amb l'Organització Global Water Operators' Partnerships Alliance per a projectes de capacitació tècnica en les administracions que gestionin instal·lacions del cicle de



l'aigua destacant el conveni establert amb la ciutat de Bethlem, i col·labora amb MedCités dins del projecte USUDS, per al desenvolupament sostenible en l'àmbit mediterrani.

PART DECISÒRIA

1. Aprovació, si escau, del pressupost corresponent a l'exercici 2018

1.1 Compte de Pèrdues i Guanys provisional a tancament de l'exercici 2018

(en euros)

	Previsió 2018
Ingressos d'explotació	6.606.000
Ingressos de fibra òptica	826.000
Ingressos dels ports	565.000
Ingressos per projectes i obres	160.000
Subvenció Ajuntament	5.055.000
Despeses de personal	-4.818.000
Sous i salaris	-3.664.000
Càrregues socials	-1.099.000
Formació i altres	-55.000
Altres despeses d'explotació	-1.741.000
Direcció de Planificació i Innovació	-625.000
Direcció de Projectes i Obres	-69.000
Direcció d'Operacions	-694.000
Direcció de Recursos	-353.000
Amortització de l'immobilitzat	-47.000
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0
RESULTAT FINANCER	0
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0
Impost sobre beneficis	0
RESULTAT DE L'EXERCICI	0

1.2 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 corresponen a les activitats de manteniment preventiu i correctiu de la xarxa actual instal·lada, sense previsió d'increments importants de la xarxa i per tant sense previsió d'ingressos per projectes i/o noves instal·lacions.
- No està contemplada cap reducció de les tarifes durant aquest exercici, reducció ja realitzada, comunicada i acceptada pels operadors de fibra òptica a l'inici de BCASA.
- Els operadors de fibra òptica principals (Grup Orange, Colt i Cable Runner) tenen més del 80% de longitud de la xarxa total a mantenir.

Ingressos dels ports:

- Els ingressos corresponen als serveis prestats per explotació i manteniment de la xarxa de clavegueram als diferents clients de l'àrea del port de Barcelona.
- Dels principals clients d'aquesta àrea (Autoritat Portuària de Barcelona i Port 2000) s'obtenen més del 80% dels ingressos.

Ingressos per projectes i obres:

- Els ingressos corresponen a projectes i obres realitzats segons encàrrecs de diferents organismes i/o empreses municipals.

Subvenció Ajuntament:

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

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's).
 - Les despeses del Servei de Cartografia: materials de manteniment de fibra òptica, actualització dades del Sistema d'Informació Geogràfica i materials cartogràfics.
 - Les despeses del Servei Ambiental i Relacions Exteriors: neteja i desinfecció del freàtic, presa de mostres, laboratori, comunicació i difusió i convenis externs.
 - Les despeses del Servei de Sistemes d'Informació: comunicacions, manteniments de software i hardware, col·laboracions amb l'Institut Municipal d'Informàtica, posta 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, possibles redaccions de projectes.

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 l'Agència Estatal de Meteorologia.
 - 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 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 jurídics i d'auditoria econòmica, materials i serveis d'oficina, assegurances, renting vehicles elèctrics i locomoció.

Amortització de l'immobilitzat:

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

1.3 Balanç de Situació provisional a tancament de l'exercici 2018

(en euros)

ACTIU	Previsió 2018
Actiu no corrent	153.000
Despeses de constitució	0
Immobilitzat intangible	38.000
Aplicacions informàtiques	38.000
Immobilitzat material	110.000
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	110.000
Immobilitzat en curs i bestretes	0
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	0
Instrumentos de patrimoni	0
Actius financers no corrents	5.000
Altres actius financers	5.000
Actius per impost diferit	0
Actiu corrent	1.080.000
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	889.000
Clients per vendes i prestacions de serveis	305.000
Clients, empreses del grup i associades	584.000
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	191.000
Tresoreria	191.000
ACTIU	1.233.000

(en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU		Previsió 2018
Patrimoni net		94.000
Fons Propis		94.000
Capital Subscrit		60.000
Capital escripturat		60.000
Prima d'emissió		0
Reserves		34.000
Reserva legal i estatutàries		3.000
Altres reserves		31.000
Resultats d'altres exercicis		0
Romanent		0
Resultat de l'exercici		0
Subvencions, donacions i llegats rebuts		0
Passiu no corrent		0
Passius per impost diferit		0
Periodificacions a llarg termini		0
Passiu corrent		1.139.000
Deutes a curt termini		0
Creditors per arrendament financer		0
Altres passius financers		0
Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.139.000
Proveïdors		552.000
Proveïdors, empreses del grup i associades		22.000
Creditors diversos		191.000
Personal (remuneracions pendents de pagament)		0
Altres deutes amb les Administracions Públiques		374.000
Periodificacions a curt termini		0
PATRIMONI NET I PASSIU		1.233.000

1.4 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.

ACTIU CORRENT:

Deutors comercials i altres comptes a cobrar:

- Clients per vendes i prestacions de serveis
Estimació del deute dels clients (operadors de fibra òptica, ports i altres) 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 del promig ponderat de dies que triguen en fer efectiu el pagament (període mig de cobrament).
- Clients, empreses del grup i associades
Estimació de la diferència entre la subvenció de l'Ajuntament de l'exercici segons el Compte de Resultats i els pagaments efectivament realitzats pel propi Ajuntament de Barcelona fins la data de tancament de l'exercici.

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 del promig ponderat de dies de pagament de BCASA segons la Llei del sector públic de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials (període mig 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 del promig ponderat de dies de pagament de BCASA segons la Llei del sector públic de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials (període mig 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) i a la Seguretat Social per les cotitzacions (quotes patronal i quotes obreres), corresponents a les declaracions del darrer període de l'any.