



RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.

PRESIDENCIA DA XUNTA

I. MEMORIA DOS ORZAMENTOS 2011 E PROGRAMA DE ACTUACIÓNS INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO

I.1. PREMISAS E LIÑAS PRINCIPAIS DO PLANTEXAMENTO ESTRATÉXICO

- O obxecto social de Radiotelevisión Galicia, S.A. (Radio Galega) constitúeno:

a) A produción e difusión de sons, mediante emisións radioeléctricas, a través de ondas ou mediante cables, destinadas ó público en xeral, ou ben a un sector do mesmo, con fins informativos, culturais, artísticos, recreativos, comerciais e publicitarios, así como medio de cooperación co sistema educativo e de fomento e difusión da cultura galega, e en especial de fomento e desenvolvemento do galego.

b) Cantas actividades sexan anexas ou complementarias ás anteriores.

- A Radio Galega ten actualmente tres canles polas que se emite programación no noso idioma, a Radio Galega convencional e dúas canles de música, unha delas exclusivamente dedicada á música galega, que emiten tamén no portal interactivo galego da CRTVG en Internet que ofrece radio en directo así como numerosos contidos de Galicia en varios idiomas. En total, mais de 26.280 horas de programación en galego.

- O marco orzamentario no que Radiotelevisión Galicia, S.A. se propón afrontar-lo exercicio económico do ano 2011 hai que situalo na mellora da calidade e mantemento da concorrencia en termos de audiencia e de emisións que nos permita seguir situados en cotas de presenza aceptables no actual escenario de competencia, e eficiencia na xestión comercial que permita manter os ingresos publicitarios en niveis acordados coas cotas de audiencia acadadas.

- Tamén se pretende seguir avanzando na introducción de novas tecnoloxías e na consecución de fórmulas imaxinativas para dar cabida á máxima expresión de innovación e creatividade que corresponde a esta industria cultural.

I.1.1. OBXECTIVOS ESTRATÉXICOS

OBXECTIVOS ESTRATÉXICOS		
Código	Descrición do obxectivo xeral	Criterio de ordenación (art. 1 da Orde do 18 de maio, instrucións para a elaboración dos orzamentos xerais da C.A.)
A	Produción e emisión de programas de radio.	Políticas que melloren a calidade e competitividade da emisión.

I.1.2. OBXECTIVOS OPERATIVOS

OBXECTIVOS OPERATIVOS			
Código	Descrición do obxectivo operativo	Cuantificación	Programa da transferencia que o financia
AA	Aplicacións en operacións de Explotación	12.357.204	
AB	Aplicacións en operacións de Capital	180.000	

OBXECTIVOS OPERATIVOS		
Suma Presupostos agregados Explotación + Capital	12.537.204	

I.1.3. ACTUACIÓNS

ACTUACIÓNS				
Código	Actuación	Importe	(1)	(2)
001AA	Compras	790.800	SI	NON
002AA	Variación Existencias P.Externa	0	SI	NON
003AA	Servizos Exteriores	2.749.800	SI	NON
004AA	Tributos	80.000	SI	NON
005AA	Gastos De Persoal	8.446.604	SI	NON
006AA	Outros Gastos De Xestión	0	SI	NON
007AA	Gastos Financeiros	60.000	SI	NON
008AA	Perdas De Act. Non Cte E G. Excep.	15.000	SI	NON
009AA	Dotacións Para Amortizacións	215.000	SI	NON
010AA	Perdas Por Deter. E Outr. Dot.	0	SI	NON
	Suma Presupuesto Explotación	12.357.204		

(1)A actuación está integrada nun plan de eido superior.
(2)Actuación de fomento do I+D+I.

I.1.4. PROGRAMA DE INVESTIMENTOS

INVESTIMENTOS				
Código	Actuación	Importe	(1)	(2)
001AB	Inmobilizacións Intanxibles	13.000	SI	NON
002AB	Inmobilizacións Materiais	167.000	SI	NON
003AB	Inversións Financeiras (Cap R+T)	0	SI	NON
004AB	Aumento Existencias	0	SI	NON
005AB	Emp. Grupo Inv. Fin (Cap R+T)	0	SI	NON
	Suma Presupuesto Capital	180.000	SI	NON

I.2. PREVISIÓNS ORZAMENTARIAS E FINANCIAMENTO

I.2.1. ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN

INGRESOS

Ventas e explotación de servizos

FINANCIAMENTO				
Código	Actuación	Importe	(1)	(2)
001AA	Ingresos Publicitarios Netos	1.340.000	SI	NON
002AA	Outras Ventas	0	SI	NON
003AA	Variación Existencias P.P.Int.	0	SI	NON
004AA	Ingresos Convenios	170.000	SI	NON
005AA	Ingresos Capital Trasf. Rtdo Exerc.	90.000	SI	NON
006AA	Outros Ingresos De Xestión	4.000	SI	NON
007AA	Ingresos Financeiros	1.000	SI	NON
008AA	Aportac. Financ. Exp (Exp C+R+T)	10.752.204	SI	NON
	Suma Presupuesto Explotación	12.357.204		

Aportacións Financeiras Explotación

APORTAC. FINANC. EXPLOTACION	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN		
	2009	2010	2011	2012	2013
DO ESTADO					
DA COMUNIDADE AUTÓNOMA	9.955.000	9.762.147	10.752.204	10.859.726	10.968.323
DA UNIÓN EUROPEA					
TOTAL	9.955.000	9.762.147	10.752.204	10.859.726	10.968.323

Este concepto vaia a cuantificar como incremento directo do patrimonio: aportación de recursos propios da Comunidade Autónoma (a través da CRTVG).

1.2.2. ORZAMENTO DE CAPITAL

ORIXES

FINANCIAMENTO				
Código	Actuación	Importe	(1)	(2)
001AB	Subvencion Capital E Amp. Capit.	55.000	SI	NON
002AB	Aportac. Financ. Exp (Exp C+R+T)	10.752.204	SI	NON
003AB	Emp. Grupo Inv. Fin (Cap R+T)	0	SI	NON
004AB	Autofinanciamento	125.000	SI	NON
005AB	(-) Aportac. Financ. Exp (Exp C+R+T)	(10.752.204)	SI	NON
	Suma Presuposto Capital	180.000	SI	NON

Subvencións de capital recibidas.

Este apartado vaia a cuantificar como incremento directo do patrimonio: aportación de recursos propios da Comunidade Autónoma (a través da CRTVG).

SUBVENCIÓN DE CAPITAL RECIBIDAS	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN		
	2009	2010	2011	2012	2013
DO ESTADO					
DA COMUNIDADE AUTÓNOMA	86.000	55.000	55.000	55.550	56.106
DA UNIÓN EUROPEA					
TOTAL	86.000	55.000	55.000	55.550	56.106

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011

RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.

Plan Xeral de Contabilidade RD 1514/2007	BALANCE ACTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
	A) ACTIVO NON CORRENTE	5.732	5.697	5.662
	I. Inmobiliado intanxible			
201, (2801), (2901)	1. Desenvolvemento			
202, (2802), (2902)	2. Concesións			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas e similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacións informáticas			
205, 209, (2805), (2905)	6. Outro inmobiliado intanxible			
	II. Inmobiliado material	1.945	1.910	1.875
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terreos e construcións	1.576	1.575	1.483
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	2. Instalacións técnicas, e outro inmobiliado material	369	335	392
23	3. Inmobiliado en curso e anticipos			
	III. Investimentos inmobiliarios			
220, (2920)	1. Terreos			
221, (282), (2921)	2. Construcións			
	IV. Investimentos en empresas do grupo e asociadas a longo prazo	3.548	3.548	3.548
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas	3.548	3.548	3.548
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de débeda			
	4. Derivados			
	5. Outros activos financeiros			
	V. Investimentos financeiros a longo prazo	239	239	239
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceiros	54	54	54
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de débeda			
255	4. Derivados			
258, 26	5. Outros activos financeiros	185	185	185
474	VI. Activos por imposto diferido			
	B) ACTIVO CORRENTE	1.448	1.448	1.448
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Activos non correntes mantidos para a venda			
	II. Existencias	10	10	10
30, (390)	1. Comerciais			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas e outros aprovisionamentos	10	10	10
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso			
35, (395)	4. Productos terminados			
36, (396)	5. Subproductos, residuos e materias recuperados			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciais e outras contas a cobrar	973	973	973
430, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por vendas e prestacións de servizos	536	536	536
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas do grupo e asociadas	240	240	240
44, 5531, 5533	3. Debedores varios	2	2	2
460, 544	4. Persoal	12	12	12
4709	5. Activos por imposto corrente			

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011				
RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.				
Plan Xeral de Contabilidade RD 1514/2007	BALANCE ACTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
4700, 4708, 471, 472	6. Outros créditos coas Administracións Públicas	182	182	182
5580	7. Accionistas (socios) por desembolsos esixidos			
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	IV. Investimentos en empresas do grupo e asociadas a curto prazo			
	1. Instrumentos de patrimonio			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de débeda			
	4. Derivados			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Outros activos financeiros			
	V. Investimentos financeiros a curto prazo	7	7	7
5305, (5395), 540, (549)	1. Instrumentos de patrimonio			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de débeda			
5590, 5593	4. Derivados			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Outros activos financeiros	7	7	7
480, 567	VI. Periodificacións a curto prazo	2	2	2
	VII. Efectivo e outros líquidos equivalentes	457	457	457
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesourería	457	457	457
576	2. Outros activos líquidos equivalentes			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	7.180	7.145	7.110

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011

RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.

Plan Xeral de Contabilidade RD 1514/2007	BALANCE. PATRIMONIO NETO E PASIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
	A) PATRIMONIO NETO	4.502	4.467	4.432
	A.1) Fondos propios	3.107	3.162	3.217
	I. Capital	3.407	3.462	3.517
100, 101, 102 (1030), (1040) 110	1. Capital escriturado	3.407	3.462	3.517
112, 1141	2. (Capital non esixido)			
113, 1140, 1142, 1143, 1144, 115, 119	II. Prima de emisión			
(108), (109)	III. Reservas	1.319	1.319	1.319
120	1. Legal e estatutarias	72	72	72
(121)	2. Outras reservas	1.247	1.247	1.247
118	IV. (Accións e participacións no patrimonio propias)			
129 (557)	V. Resultados de exercicios anteriores	-1.277	-1.619	-1.619
111	1. Remanente			
	2. (Resultados negativos de exercicios anteriores)	-1.277	-1.619	-1.619
133	VI. Outras aportacións de socios	9.955	9.762	10.752
1340	VII. Resultado do exercicio	-10.297	-9.762	-10.752
137	VIII. (Dividendo a conta)			
130, 131, 132	IX. Outros instrumentos do patrimonio neto			
	A.2) Axustes por cambios de valor			
	I. Activos financeiros disponibles para a venda			
	II. Operacións de cobertura			
	III. Outros			
	A.3) Subvencións, doacións e legados recibidos	1.395	1.305	1.215
	B) PASIVO NON CORRENTE	1.355	1.355	1.355
	I. Provisións a longo prazo	1.355	1.355	1.355
140	1. Obrigas por prestacións a longo prazo ó persoal			
145	2. Actuacións medioambientais			
146	3. Provisións por reestruturación			
141, 142, 143, 147	4. Outras provisións	1.355	1.355	1.355
	II. Débedas a longo prazo			
177, 178, 179	1. Obrigas e outros valores negociables			
1605, 170	2. Débedas con entidades de crédito			
1625, 174	3. Acredores por arrendamento financeiro			
176	4. Derivados			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Outros pasivos financeiros			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Débedas con empresas do grupo e asociadas a longo prazo			
479	IV. Pasivos por imposto diferido			
181	V. Periodificacións a longo prazo			
	C) PASIVO CORRENTE	1.323	1.323	1.323
585, 586, 587, 588, 589	I. Pasivos vinculados con activos non correntes mantidos para a venda			
499, 529	II. Provisións a curto prazo			
	III. Débedas a curto prazo			
500, 501, 505, 506	1. Obrigas e outros valores negociables			
5105, 520, 527	2. Débedas con entidades de crédito			
5125, 524	3. Acredores por arrendamento financeiro			
5595, 5598	4. Derivados			
(190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Outros pasivos financeiros			

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011				
RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.				
Plan Xeral de Contabilidade RD 1514/2007	BALANCE. PATRIMONIO NETO E PASIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Débedas con empresas do grupo e asociadas a curto prazo			
	V. Acredores comerciais e outras contas a pagar	1.309	1.309	1.309
400, 401, 405, (406)	1. Provedores	116	116	116
403, 404	2. Provedores, empresas do grupo e asociadas			
41	3. Acredores varios	519	519	519
465, 466	4. Persoal (remuneracións pendentes de pago)	54	54	54
4752	5. Pasivos por imposto corrente			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Outras débedas coas Administracións Públicas	620	620	620
438	7. Anticipos clientes			
485, 568	VI. Periodificacións a curto prazo	14	14	14
	TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C)	7.180	7.145	7.110

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011

ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN

RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.

Plan Xeral de Contabilidade RD 1514/2007	CONTA DE PERDAS E GANANCIAS.	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Importe neto da cifra de negocios	1.565	2.004	1.510
700, 701, 702, 703, (708)	a) Ventas	1.565	2.004	1.510
705	b) Prestacións de servizos			
(6930), 71, 7930	2. Variación de existencias de pto. terminados e en curso de fabricac.			
73	3. Traballos realizados pola empresa para o seu activo.			
	4. Aprovisionamentos	-1.016	-801	-791
(600), 6060, 6080, 6090, 610	Consumo de mercaderías	-257	-189	-190
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 611, 612	Consumo de materias primas e outras materias consumibles	-33	-40	-28
(607)	Traballos realizados por outras empresas	-723	-573	-573
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	Deterioro de mercaderías, materias primas e outros aprovisionamentos	-4		
	5. Outros ingresos de explotación	25	4	4
75	Ingresos accesorios e outros de xestión corrente	25	4	4
740, 747	Subvencións de explotación incorporadas ó resultado exercicio			
(640), (641), (6450)	6. Gastos de persoal	-8.620	-8.913	-8.447
(642), (643), (649)	Soldos, salarios e asimilados	-6.801	-6.950	-6.570
(644), (6457), 7950, 7957	Cargas sociais	-1.819	-1.963	-1.876
	Provisións			
(62)	7. Outros gastos de explotación	-2.028	-1.945	-2.845
(631), (634), 636, 639	Servicios exteriores	-1.953	-1.866	-2.750
(650), (694), (695), 794, 7954	Tributos	-74	-79	-80
(651), (659)	Perdas, deterioros e variacións de provisións por operacións comerciais	-1		-15
(68)	Outros gastos de xestión corrente			
746	8. Amortización do inmovilizado	-262	-173	-215
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputación de subvencións do inmovilizado non financeiro e outras.	90	90	90
	10. Excesos de provisións	11		
(690), (691), (692), 790, 791, 792	11. Deterioro e resultado por alleamentos de inmovilizado.			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	a) Deterioros e perdas			
	b) Resultado por alleamentos e outras			
	A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	-10.236	-9.733	-10.693
	12. Ingresos financeiros	2	1	1
7600, 7601	a) De participación en instrumentos do patrimonio			
7602, 7603	En empresas do grupo e asociadas			
	En terceiros			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables e outros instrumentos financeiros	2	1	1
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	De empresas do grupo e asociados			
	De terceiros	2	1	1
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	13. Gastos financeiros	-63	-30	-60
	a) Por débedas con empresas do grupo			

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011				
ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN				
RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.				
Plan Xeral de Contabilidade RD 1514/2007	CONTA DE PERDAS E GANANCIAS.	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por débedas con terceiros.	-1	-1	-1
(660)	c) Por actualización de provisións	-62	-29	-59
(6633), 7630, 7631, 7633	14. Variación de valor razonable en instrumentos financeiros.			
(6632), 7632	a) Carteira de negociación e outros			
(668), 768	b) Imputación ó resultado do exercicio por activos financeiros disponibles para a venda			
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	15. Diferencias de cambio			
(666), (667), (673), (675), 766, 773, 775	16. Deterioro e resultado por alleamento de instrumentos financeiros			
	a) Deterioro e perdas			
	b) Resultado por alleamentos e outras			
	A.2) RESULTADO FINANCEIRO (12+13+14+15+16)	-62	-29	-59
	A.3) RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS (A.1+A.2)	-10.297	-9.762	-10.752
6301, (633), 638	17. Imposto sobre beneficios			
	A.4) RESULTADO DO EXERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIÓNS CONTINUADAS (A.3+17)	-10.297	-9.762	-10.752
	B) OPERACIÓNS INTERRUMPIDAS			
	18. Resultado do exercicio procedente de operacións interrumpidas neto de impostos.			
	A.5) RESULTADO DO EXERCICIO (A.4+18)	-10.297	-9.762	-10.752

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011			
ORZAMENTO DE CAPITAL			
RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.			
CADRO DE FINANCIAMENTO	(En miles de euros sen decimais)		
	REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
1. Recursos aplicados nas operacións	11.726	11.688	12.142
a. redución de existencias de produtos terminados e en curso			
b. aprovisionamentos	1.016	801	791
c. servizos exteriores	1.953	1.866	2.750
d. tributos	74	79	80
e. gastos de persoal	8.620	8.913	8.447
f. prestacións sociais			
g. transferencias e subvencións			
h. gastos financeiros	63	30	60
i. outras perdas de xestión correntes e gastos excepcionais			15
2. Pagos pendentes de aplicación			
3. Activos non correntes mantidos para a venda	-1.037		
4. Adquisicións de inmovilizado:	747	138	180
a. Inmovilizacións intanxibles	12	8	13
b. Inmovilizacións materiais	221	130	167
c. Investimentos inmobiliarios	514		
d. Investimentos financeiros			
5. Diminucións directas de patrimonio			
a. En adscrición			
b. En cesión			
c. Entregado ao uso xeral			
6. Cancelación ou traspaso a CP de débedas a LP			
a. Empréstitos e pasivos análogos			
b. Por préstamos recibidos			
c. Outros conceptos			
7. Deterioro de valor			
TOTAL APLICACIÓNS	11.436	11.826	12.322
1. Recursos procedentes das operacións	1.804	2.009	1.515
a. Ventas	1.565	2.004	1.510
b. Aumento de existencias de produtos terminados e en curso			
c. Taxas, prezos públicos e contribucións especiais			
d. Transferencias e subvencións correntes			
i. Do Estado			
ii. Da comunidade Autónoma			
iii. Da UE			
e. Ingresos financeiros	2	1	1
f. Outros ingresos de xestión corrente e ingresos excepcionais	237	4	4
g. Reversión deterioro de activos circulantes			
2. Cobros pendentes de aplicación			
3. Incrementos directos de patrimonio	10.041	9.817	10.807
i. Do Estado			
ii. Da comunidade Autónoma	10.041	9.817	10.807
iii. Da UE			
4. Transferencias e subvencións de capital			
i. Do Estado			
ii. Da comunidade Autónoma			
iii. Da UE			
5. Débedas a longo prazo			
a. Empréstitos e outros pasivos análogos			
b. Préstamos recibidos			
c. Outros conceptos			
6. Alleamento de inmovilizado			
a. Inmovilizacións intanxibles			
b. Inmovilizacións materiais			
c. Investimentos inmobiliarios			
7. Cancelación ou traspaso a CP de investimentos financeiros			
TOTAL ORIXES	11.844	11.826	12.322
Aumento/Diminución de Capital Circulante	408		
VARIACION DO CAPITAL CIRCULANTE aumentos(+) / diminucións (-)			

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2011			
ORZAMENTO DE CAPITAL			
RADIOTELEVISIÓN GALICIA, S.A.			
CADRO DE FINANCIAMENTO	(En miles de euros sen decimais)		
	REAL 2009	ESTIMADO 2010	ORZAMENTO 2011
1. Existencias			
2. Debedores	25		
a. orzamentarios			
b. non orzamentarios	25		
c. por administración de recursos doutros entes			
3. Acredores	197		
a. orzamentarios			
b. non orzamentarios	197		
c. por administración de recursos doutros entes			
4. Investimentos financeiros temporais	-177		
5. Empréstitos e outras débedas a corto prazo	34		
a. empréstitos e outras emisións			
b. préstamos recibidos e outros conceptos	34		
6. Outras contas non bancarias			
7. Tesourería	329		
a. Caixa	329		
b. Bancos			
8. Axustes por periodificación			
Total Variación do Capital Circulante	408		