



## PORTOS DE GALICIA

CONSELLERÍA DE MEDIO RURAL E DO MAR



## I. MEMORIA DOS ORZAMENTOS 2014 E PROGRAMA DE ACTUACIÓNS INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO

### I.1. PREMISAS E LIÑAS PRINCIPAIS DO PLANTEXAMENTO ESTRATÉXICO

A xestión de Portos de Galicia durante os últimos exercicios sufriu unha importante transformación buscando a prestación das súas actividades de acordo coa súa lei de constitución sobre a base de criterios de eficacia e eficiencia económica, buscando a máxima rendibilidade sen rebaixar o nivel de prestación dos servizos e a atención ás necesidades dos seus usuarios e das diversas empresas que realizan a súa actividade no dominio público portuario. Ademais como medida complementaria e, dentro das disponibilidades orzamentarias, continuou o desenvolvemento da construción, ampliación e mellora das infraestruturas portuarias.

Todo elo para a consecución dunha sociedade galega máis cohesionada e buscando unha economía máis competitiva nos difíciles momentos que se están a dar dende o punto de vista do comercio e da actividade en xeral.

En consecuencia, establecéronse estratexias de crecemento, aumentando a capacidade competitiva co incremento da produtividade, da mellora da xestión, da valorización do seu capital humano e recursos materiais así como da implantación de novas tecnoloxías, e todo iso, co total respecto aos principios do desenvolvemento sostible, ademais de afrontar as melloras das infraestruturas portuarias existentes ou a creación de novas que resulten necesarias para o axeitado desenvolvemento das actividades portuarias, adecuándose ás novas dotacións presupostarias.

Os tráficos comerciais e pesqueiros no exercicio 2012 confirmaron unha mellora da actividade nos primeiros e unha caída nos segundos. Se ben a análise dos datos de 2013 fai que as previsións sexan prudentes e se estime unha contención na previsión dos ingresos, fundamentalmente nas descargas de peixe e na actividade pesqueira en xeral.

O sector da náutica deportiva está sufrindo de xeito importante a actual crise económica. Portos de Galicia está a facer un esforzo conxunto cos operadores privados para poder revisar os modelos de explotación das instalacións en réxime de concesión que permita minorar o efecto negativo.

Este escenario fixo que Portos de Galicia afrontase durante o exercicio 2012 unha rexeneración do espazo económico, social e deportivo dos portos e zonas de influencia a través de catro liñas estratéxicas de actuación: crecemento, sostibilidade, eficiencia e TIC.

Deste xeito preténdese crear máis valor con menos impacto o que se reflectiría en reducir o consumo dos recursos, reducir o impacto no medio natural e incrementar os produtos e/ou servizos de valor de xeito sostible.

Dentro da liña estratéxica de crecemento, entendida como xeración de negocio e de recursos económicos, actuarase para o vindeiro 2014 en:

- Potenciar unha concepción multifuncional dos portos galegos, ampliando os seus usos a outras actividades, especialmente relacionadas co ocio e o deporte, e contribuíndo, polo tanto, ao aumento do atractivo do litoral galego.
- Integración dos portos galegos nas redes portuarias que permitan desenvolver as súas complementariedades ao tempo que se procura unha relativa especialización.
- A transformación do concepto tradicional dos portos como meros elementos de carga e descarga de mercadorías e pesca en plataformas intermodais que posibiliten a localización de novos procesos que permitan aumentar o valor engadido das mercadorías e que contribúan ao desenvolvemento económico e á creación de emprego.
- Favorecer a interrelación porto-cidade mediante acordos de colaboración coas diferentes administracións desenvolvendo a planificación urbanística que permita que os cidadáns vexan os portos como entes xeradores de desenvolvemento nun ámbito compatible coa actividade cívica.

Dentro da liña estratéxica de sostibilidade actuarase en:

- Estimular a mellora continua do medio portuario e a súa xestión ambiental co obxecto de facilitar, a través da comunicación deste proceso, unha mellor comprensión do papel dos portos e os seus esforzos para chegar a un desenvolvemento sostible.
- Asegurar o máximo respecto ao medio.
- Incrementar a conciencia de seguridade, tanto dende o punto da prevención de riscos laborais como da seguridade como protección dos portos e das instalacións portuarias de acordo coa normativa internacional en vigor.
- Dentro da liña estratéxica de eficiencia, actuarase en:
  - Estimular a creatividade na realización dos procesos.
  - Fomentar a comunicación entre a administración portuaria e os actores relevantes a nivel local (usuarios, clientes, público,...).
  - Mellora e modernización dos servizos prestados nos portos.
  - Xestión áxil e eficaz das actividades portuarias.
  - Adoptar medidas eficaces para a mellora da calidade ambiental.
- Dentro da liña estratéxica de TIC, actuarase en:
  - Implantación de novas tecnoloxías que faciliten ao máximo a relación dos usuarios coa administración portuaria.
  - Mellora dos procesos administrativos internos.

Como consecuencia destes eixes búscase a integración dos portos galegos dentro dunha rede que permita a súa coordinación dentro dun sistema portuario competitivo, podendo así desenvolver as súas complementariedades.

### I.1.1. EIXO E OBXECTIVO ESTRATÉXICOS

De acordo co establecido no Plan Estratégico para Galicia 2010-2014, e dentro de Programa Gasto 513A-CONSTRUCCION CONSERVACION E EXPLOTACION PORTUARIA, desenvólvese un Programa denominado E.OE03.M13.- Portos. Modernización dos Portos de Galicia, aumentando as actividades portuarias para adecualas ás novas actividades e a especialización dos mesmos.

Concretando dalgún xeito, este obxectivo xeral e continuando a xestión de 2012 e 2013, Portos de Galicia considera que deben de establecerse os obxectivos xerais seguintes:

EIXO	
OE03.- Potenciar a competitividade dos sectores estratéxicos mediante a política de clústeres e o fomento da innovación e cooperación.	
OBXECTIVOS ESTRATÉXICOS	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reforzar as políticas que melloren as infraestruturas produtivas.</li> <li>- Fomentar políticas de gasto que supoñan unha contribución máis relevante na mellora de produtividade e competitividade da nosa economía.</li> <li>- Potenciar os investimentos en investigación , desenvolvemento e a innovación na sociedade.</li> <li>- Impulsar as políticas que melloren a protección do ambiente así como aquelas que faciliten un desenvolvemento territorial equilibrado.</li> <li>- Aumentar o grao de eficacia e eficiencia do gasto público.</li> </ul>	

### I.1.2. MEDIDAS, ACTUACIÓNS E INDICADORES

MEDIDA				
CÓDIGO	MEDIDA	2014	2015	2016
M13	Portos. Modernización dos Portos de Galicia, aumentando as actividades portuarias para adecualas a novas actividades e a especialización dos mesmos.	15.223	10.875	10.525
ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO				
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016
A001	Cohesionar as comunidades portuarias, e desenvolvemento das relacións porto-cidade, para conseguir unos obxectivos comúns de convivencia.	928	900	900
INDICADORES				
	UNIDADES	2014	2015	2016
A001.1. Actuacións en portos	Número	6	5	5
ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO				
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016
A002	Desenvolver, xestionar e manter de xeito sostible as infraestruturas e instalación co obxectivo de optimizar a súa utilización e respecto ao medioambiente.	1.031	1.500	1.500
INDICADORES				
	UNIDADES	2014	2015	2016
A002.1. Actuacións de mantemento eléctrico por ámbito xeográfico de situación	Número	35	30	30

ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A002.2.	Reparación en pantalans	Metros lineais	400	350	350
A002.3.	Reparacións de pavimentos	Metros cadrados	750	750	750
A002.4.	Residuos MARPOL xestionados nos portos	Metros cúbicos	1000	1000	1000
ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A003	Mellora e ampliación de instalacións de abrigo, condicións de acceso aos portos e dos equipamentos portuarios: Diversificación do tecido produtivo, desenvolvemento de infraestruturas, ....		3.341	2.750	2.700
INDICADORES					
		UNIDADES	2014	2015	2016
A003.1.	Actuacións en portos	Número	4	4	4
A003.2.	Dragrados realizados nos portos	Metros cúbicos	550	500	500
ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A004	Mellora e desenvolvemento das actividades pesqueiras e de acuicultura.		8.065	4.150	3.850
INDICADORES					
		UNIDADES	2014	2015	2016
A004.1.	Espazos para uso específico pesqueiro.	Metros cadrados	2000	2000	2000
A004.2.	Tráfico de pesca	Milles Toneladas	85	85	88
ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A005	Ordenación interior dos portos baixo o modelo de compatibilización dos diferentes usos: pesqueiro, deportivo,...		801	1.000	1.000
INDICADORES					
		UNIDADES	2014	2015	2016
A005.1.	Ingresos por concesións e autorizacións en relación a importe da cifra neta de negocios	Porcentaxe	11	12	15
ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A006	Redución de gastos a través da externalización dos servizos portuarios.		0	0	0
INDICADORES					
		UNIDADES	2014	2015	2016
A006.1.	Servizos externalizados	Número	3	3	3
ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A007	Aumentar a cuota de mercado fidelizando aos clientes actuais que operan nos portos.		1.002	500	500
INDICADORES					
		UNIDADES	2014	2015	2016
A007.1.	Tráfico total	Miles Toneladas	1.800	1.800	1.900
A007.2.	Buques mercantes que operan nos portos	Número	150	150	155

ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A007.3.	Atraques para embarcacións deportivas	Número	9000	9000	9000

  

ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO					
CÓDIGO	ACTUACIÓN/OBXECTIVO OPERATIVO	2014	2015	2016	
A008	Fomento da administración electrónica e informatización gradual dos procesos administrativos da xestión dos servizos portuarios		55	76	75

  

INDICADORES					
	UNIDADES	2014	2015	2016	
A008.1.	Procesos implantados	Número	2	2	3

### 1.1.3. PROGRAMA DE INVESTIMENTOS

O programa de investimentos de acordo cos obxectivos a acadar vai encamiñado a través das seguintes liñas:

#### 1.- Ampliación e mellora das infraestruturas marítimas.

Actuacións encamiñadas ao desenvolvemento e potenciación do transporte marítimo de mercadorías, a mellora da seguridade na operativa, atracción de novo tráfico e desenvolvemento do transporte intermodal. Deste xeito pretendemos que exista un transporte sostible alternativo á estrada e a potenciación do desenvolvemento das comarcas que favoreza a explotación dos recursos naturais que producen un maior volume de mercadorías.

#### 2.- Mellora e modernización do desenvolvemento das actividades portuarias.

Están destinadas a facilitar as operacións portuarias tanto marítimas como terrestres, no incremento da calidade do valor engadido dos produtos, tanto mercadorías como pesca, manipulados nos portos, fomento da acuicultura e a mellora das actividades pesqueiras. Inclúense tamén as de almacenaxe, loxística e distribución, reparación.

Só redundará na execución das operacións en condicións de seguridade e máis rendementos levando a un maior desenvolvemento do entorno máis próximo e, en consecuencia, á xeración de máis emprego.

#### 3.- Incremento do atractivo do litoral galego e mellora da calidade medioambiental das instalacións portuarias.

Para poder potenciar o uso das actividades turísticas, de lecer e deporte nas zonas onde se sitúan os portos e desa maneira desenvolver a industria auxiliar correspondente.

Actuacións para a implantación nos portos das infraestruturas, equipamentos e procedementos necesarios para unha xestión medio ambiental eficaz, partindo da experiencia realizada no porto da Pobra do Caramiñal onde se implantou o sistema EMAS de xestión medio ambiental, pioneiro nun porto galego, dentro do programa LIFE.

#### 4.- Ordenación xeral das zonas de servizo dos portos, mellora e modernización

### dos servizos xerais dos mesmos.

Deste xeito intentase facilitar o desenvolvemento de distintas actividades portuarias, evitando as interferencias entre as mesmas, e ao mesmo tempo incrementar a seguridade das instalacións portuarias tanto na lámina de auga como nas superficies portuarias.

Ademais para ampliar, mellorar e modernizar as redes de servizos xerais dos portos, tales como abastecementos de auga, saneamento, subministración de enerxía eléctrica, combustible, telefonía e transmisión de datos, etc. Deste xeito, ademais de mellorar a calidade da prestación dos servizos e optimización dos consumos, perséguese a diminución dos gastos de explotación e, con iso, a optimización da xestión económica. Por iso estanse desenvolvendo iniciativas en diferentes portos para a ampliación, mellora e modernización das redes de servizos.

Xunto a isto, o estudo do clima marítimo, medicións do comportamento do medio mariño (ondas, correntes,...), a instalación de equipamento do medio mariño complementada co equipamento tecnolóxico para o coñecemento de factores climáticos, de marea,... e coa implantación de novas tecnoloxías de control de información. Neste aspecto, levaranse a cabo investimentos para prototipos para o desenvolvemento de enerxías renovables, a mellora das redes de servizos portuarios e o equipamento tecnolóxico que permita o procesamento de datos técnicos, climáticos e medio ambientais nos portos, que se complementará coa xa existente nos de Interese Xeral galegos.

### 5.- Mellora da xestión organizativa do porto e adaptación as novas TIC.

Para poder conseguir o incremento da eficacia e da eficiencia dos portos e do propio sistema portuario, favorecendo unha relación áxil e cómoda dos clientes e usuarios coa administración portuaria e o uso das novas tecnoloxías da comunicación e información.

INVESTIMENTOS				
Resumo Programa de Investimentos				Previsión
Código	Descrición	(1)	(2)	2014
1	Ampliación e mellora das infraestruturas marítimas.	SI/NON	NON	3.650.587,85
2	Mellora e modernización do desenvolvemento das actividades portuarias.	NON	NON	9.424.776,21
3	Incremento do atractivo do litoral galego e mellora da calidade medioambiental das instalacións portuarias	NON	NON	1.199.551,09
4	Ordenación xeral das zonas de servizo dos portos, mellora e modernización dos servizos xerais dos mesmos.	NON	SI	200.000,00
5	Mellora da xestión organizativa do porto e adaptación as novas TIC	NON	SI	54.999,95
			<b>TOTAL</b>	<b>14.529.915,10</b>
<b>A ACTUACIÓN ESTÁ ITEGRADA NUN PLAN DE EIDO SUPERIOR. Actuación de fomento de I+D+I.</b>				



## I.2. PREVISIÓNS ORZAMENTARIAS E FINANCIAMENTO

### I.2.1. ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN

#### INGRESOS

Na elaboración da previsión dos ingresos correntes para o exercicio 2014, tívose en conta non só as previsións feitas para o exercicio 2013 senón tamén os resultados reais do exercicio 2012, a evolución dos cinco primeiros meses do ano 2013 e os cambios previstos na Lei 6/2003 para o ano 2014. A facturación ao peche do ano 2012 superou nun 1% as previsións realizadas, non obstante as previsións de peche do exercicio 2013 indican unha baixada dos ingresos do 4,4% respecto das cifras presupostadas.

Ventas e explotación de servizos:

Dentro deste importe atópanse os ingresos de natureza pública, correspondentes ás liquidacións das taxas pola prestación de servizos nos portos e polas ocupacións lucrativas do dominio público portuario. Istes ingresos intégranse dentro do patrimonio da entidade pública empresarial Portos de Galicia. Os importes previstos para os ingresos desta natureza, xunto con "outros ingresos de explotación", son os seguintes:

CONCEPTO	PREVISIÓN	PREVISIÓN	% var.
	2014	2013	
1.1 Actividade comercial	2.700.000,00	2.565.000,00	+5,26 %
1.2 Actividade pesqueira	4.200.000,00	4.850.000,00	-13,40 %
1.3 Actividade deportiva e de lecer	2.050.000,00	2.320.000,00	-11,64 %
1.4 Servizos e subministros diversos	2.947.000,00	2.826.000,00	+4,28 %
1.5 ACIS Actividades comerciais e industriais	900.000,00	1.000.000,00	-10,00 %
1.6 Dominio público (Cánon concesións)	2.450.000,00	2.400.000,00	+2,08 %
<b>TOTAL INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVIZOS</b>	<b>15.247.000,00</b>	<b>15.961.000,00</b>	<b>-4,47 %</b>
2.1 Servizos profesionais (Dirección Obra)	350.000,00	350.000,00	0,00 %
<b>TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS PROFESIONAIS</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00%</b>
3.1 Outros ingresos da xestión ordinaria	70.000,00	70.000,00	0,00 %
<b>TOTAL XERAL INGRESOS CORRENTES OU DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>15.667.000,00</b>	<b>16.381.000,00</b>	<b>-4,40 %</b>

1.1.- Polo que se refire á actividade comercial e de mercadorías, a facturación das Tarifas X-1, e X-2 correspondentes á entrada e atraque dos buques mercantes nos nosos portos parece que nestes cinco primeiros meses do ano 2013 está tendo unha tendencia similar á do ano anterior, polo que se espera unha facturación practicamente igual á prevista para o ano 2013, ó redor de 775.000.-€ para a tarifa X-1 e 325.000.-€ para a X-2.

En canto á previsión de facturación de movemento de mercadorías, Tarifa X-3, estímase un crecemento do 6,6% respecto do ano anterior, ó redor de 1.600.000.- €, motivado polo incremento en xeral de tráfico dos nosos portos, e tamén polo efecto do cambio nas tarifas que se recollen na Lei 6/2003 para o ano 2014.

En resumo espérase no seu conxunto un crecemento neste tráfico do 5,3% sobre o orzamento previsto inicialmente no ano anterior.

1.2.- En canto á actividade pesqueira, a evolución da tarifa X-4 neste ano 2013 indícanos unha baixada aproximada do 13,4% respecto das previsións orzamentarias, polo que as estimacións para o ano 2014 acadan os 4.200.000.- €.

1.3.- Polo que respecta á Tarifa X-5 tráfico deportivo e de lecer, estímase unha baixada da facturación dun 11,6% con respecto as previsións dadas para o ano 2013, é dicir facturarase ó redor de 2.050.000.- €, isto é debido por unha banda á baixada na ocupación de atraques (-10%), e pola outra a modificación á baixa desta taxa cunha rebaixa na contía final dun 2,5% co obxecto de incentivar o uso das instalacións náutico portuarias, para paliar os efectos da baixada de ocupación de atraques antes mencionada.

1.4.- En canto os servizos e subministracións espérase no seu conxunto unha subida do 4,3%, debido por unha banda, ao lixeiro incremento (+1,3%) da tarifa E-2 de almacéns, edificios e locais, a pesares das bonificacións contempladas nesta tarifa para o vindeiro 2014, e pola outra, no que se refire a tarifa E-3 de subministracións, a facturación vén subindo desde o ano 2010 debido a un maior control na xestión dos subministros de auga e electricidade, así como pola aplicación da suba por actualización das contías no custo do m<sup>3</sup> de auga polo que se espera unha facturación de 1.300.000.- €, o que representa un incremento do 8,3% sobre o orzamento inicial do ano 2013.

1.5.- Polo que se refire á tarifa CIS de Actividades Comerciais, Industriais e de Servizos, recóllense bonificacións próximas ao 10% sobre o ano anterior, polo que as estimacións acadan para o próximo exercicio a cifra de 900.000.- €.

1.6.- En canto á facturación da, Taxa de Ocupación do Dominio Público Portuario TODP, as previsións indican un lixeiro incremento do 2% debido á revisión para a súa adaptación aos cambios introducidos na Lei 6/2003, estimándose unha facturación de 2.450.000.- €.

Ademáis dos ingresos previstos por prestación de servizos, recóllese o concepto

“Outros ingresos de xestión ordinaria”, que inclúe os ingresos tributarios polas taxas administrativas (4%) de dirección de obras, dos que se estiman unha cifra próxima aos 350.000 €. Por último, espérase liquidar polo concepto de outros ingresos de xestión corrente, que inclúe ingresos diversos e financeiros, a cifra de 70.000 €, similar á presupostada no ano anterior.

Con esta hipótese de ingresos estímase que a previsión de facturación pola prestación de servizos portuarios para o vindeiro ano 2014 é de 15.247.000 €, que xunto cos 420.000 € correspondentes a “Outros ingresos da xestión ordinaria”, acadaríase a cifra total de 15.667.000 €, o que supón unha baixada do 4,4% en relación ao orzamento aprobado para o ano 2013.

Por último, estimouse a cifra de 16.032.073.- € na rúbrica de Transferencias e Subvencións correntes, que recollen o cálculo das subvencións de capital traspasadas ao resultado do exercicio, así como a parte dos ingresos a distribuír dos bens adscritos, aumentando aproximadamente nun 8,3% sobre o ano anterior, calculado a partires das cifras de peche do exercicio 2012.

Polo tanto, a cifra total de ingresos de explotación por prestación de servizos portuarios máis as transferencias e subvencións traspasadas ao resultado do exercicio, ascende a 31.699.073.- €

#### GASTOS

- Outros gastos de xestión ordinaria: O importe total deste epígrafe ascende á cifra de 30.460.636,45 € que se reparte nos seguintes capítulos:

##### Gastos de persoal

Para a elaboración do orzamento correspondente a este capítulo seguíronse as instrucións da Dirección Xeral de Orzamentos. A dotación económica para o vindeiro ano 2014 ascende á cifra de 4.318.134.- €, que dá cobertura ós custos salariais para un cadro de persoal de 113 traballadores, o que diminúe nun 6,92% respecto da cifra presupostada no ano anterior. Inclúe ademais os gastos de formación, que se manteñen nas mesmas cifras que o ano anterior.

GASTO NAL	PERSO- NAL	N ° EMPREG.	%VAR. ANUAL	C U S T O TOTAL	%VAR. ANUAL	CUSTO MEDIO	%VAR. ANUAL
REAL	2012	114	0,00%	3.979.328,56	-9,37%	34.906,39	-9,37%
ESTI- MADO	2013	110	-3,51%	4.100.843,65	3,05%	37.280,40	6,80%

GASTO PERSONAL	PERSO-	N ° EMPREG.	%VAR. ANUAL	C U S T O TOTAL	%VAR. ANUAL	CUSTO MEDIO	%VAR. ANUAL
ESTI-MADO	2014	113	2,73%	4.318.134,48	5,30%	38.213,58	2,50%

Servizos exteriores

Outros gastos de xestión (Servizos Exteriores e Tributos): As cifras previstas para este capítulo acadan os 8.344.915,07.-€, o que representa unha baixada do 4,47% respecto do orzamento inicial aprobado para o ano 2013. Por partidas destacamos as variacións seguintes:

SERVICIOS EXTERIORES		REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
C Ó - DIGO	DESCRIPCIÓN	2012	2013	2014
(20)	Arrendamentos	214.018,19	159.012,61	135.478,24
(21)	Reparacións e Conservación	1.638.291,32	1.977.797,08	1.524.802,82
(22)	Material, subministros e outros servizos	6.719.373,98	6.543.319,52	6.649.634,01
(23)	Indemnizacións por razón do servizo	35.239,59	55.000,75	35.000,00
TOTAL		8.606.923,08	8.735.129,21	8.344.915,07

Estímase unha redución na partida de arrendamentos do 28,10% respecto do presupostado no exercicio 2013, debido á nova xestión de alugueres.

Espérase unha baixada (22,83%) do crédito destinado á partida de Reparacións e Conservación das Instalacións Portuarias en relación ao presupostado no exercicio 2013, debido á contratación centralizada dos servizos de conservación, mantemento e mellora das instalacións eléctricas, pantaláns, e obra civil en todos os portos, co que se espera optimizar os recursos económicos nesta partida, así como unha maior planificación e control do mantemento.

A partida de material, subministros e outros, mantense aproximadamente nas mesmas cifras que no exercicio anterior, destaca polo seu peso os subministros de auga e enerxía eléctrica (1.872.411,80 €), os servizos de limpeza de residuos nos portos (2.804.250.- €), outros servizos externos de xestión indirecta afectos á explotación portuaria tales como practicaxe, remolque, amarre, Marpol, (624.000.- €) e por último o resto de gastos, que inclúe estudos e traballos técnicos, xestión de cobro, servizos TIC e labores administrativas (639.000.- €).

## Dotacións para amortizacións

Dotacións para amortizacións do inmovilizado: Asímesse como cifra para o ano 2014 a rexistrada contablemente ao peche do exercicio 2012 recollida nas contas anuais, e que acadan a cifra de 18.571.770,34 €.

## RESULTADOS:

De acordo co anteriormente exposto, e tendo en conta a contabilización dos ingresos a distribuír dos bens adscritos, o resultado previsto da conta de perdas e ganancias será positiva en 459.253,48.- €, obténdose un resultado por conta corrente antes de amortizacións dun superavit de 2.998.950,45.- €, cifra similar a do exercicio anterior.

## I.2.2. ORZAMENTO DE CAPITAL

### ORIXES

Os recursos previstos para o exercicio 2014 acadan a cifra total de 14.529.915,11.- € e agrúpanse baixo dous grandes apartados: os recursos propios xerados polas operacións da actividade de Portos de Galicia e que configuran o grao de autonomía financeira dispoñible; e os recursos alleos, que son ingresos materializados en transferencias de capital destinados a financiar os investimentos en grandes infraestruturas, procedentes do programa operativo FEDER GALICIA 2007-2013, do FCI (Fondos de Compensación Interterritorial do Estado), do FEP e da subvención global fixada pola Comunidade Autónoma de Galicia (FCA).

### Recursos propios

Os recursos da xestión ordinaria para o vindeiro 2014 acadan un superávit de 2.998.950,45.- €, manténdose aproximadamente nas mesmas cifras que no ano anterior.

### Subvencións de capital recibidas.

Este capítulo recolle o conxunto das subvencións e transferencias que recibe o Ente Público para financiar os gastos de capital, na súa meirande parte con carácter finalista, sitúase para o ano 2014 na cifra de 11.530.964,66.- €, cantidade que se incrementa no 54,77% respecto do orzamento aprobado para o ano 2013, debido a inclusión do proxecto de construción da nova lonxa en Ribeira no programa operativo FEP 2007-2013.

As transferencias de capital recollidas no proxecto de orzamentos para o ano 2014 teñen a seguinte procedencia:

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
	2012	2013	2014
DO ESTADO (FCI)	3.738.841,83	1.262.947,56	2.350.996,00
DA COMUNIDADE AUTÓNOMA	2.112.656,70	2.014.613,00	1.651.982,66
DA UNIÓN EUROPEA	8.058.191,90	5.051.788,29	7.527.986,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.909.690,43</b>	<b>8.329.348,85</b>	<b>11.530.964,66</b>

POR FONDOS	PREVISIÓN
	2014
FEP	5.627.986,50
FEDER	1.900.000,00
FCI (cofinanciado)	2.350.995,50
FCA	1.651.982,66
<b>TOTAL</b>	<b>11.530.964,66</b>

As transferencias procedentes do FEDER financian actuacións integradas no Programa Operativo FEDER Galicia 2007-2013, e teñen como obxectivo intermedio completar a conexión coas redes transeuropeas de transporte; impulsar a intermodalidade dos diferentes transportes; mellorar a accesibilidade interior do seu territorio e fomentar a seguridade vial que encadra dentro dos seguintes eixes prioritarios:

Eixe 4: Transporte e enerxía; Tipo de gasto 30: Portos. Ampliación e mellora da infraestrutura portuaria, prestando especial atención á calidade ambiental das instalacións e as operacións portuarias. A cifra prevista para este tipo de gasto acada os 1.200.000.- €, cunha taxa de financiamento do 80% de fondos Feder, e 20% de FCI. Inclúense actuacións cuxo obxectivo é o de mellorar a operatividade da rede de portos da Comunidade Autónoma, así como a ampliación e mellora das instalacións para o transporte marítimo.

Eixe 5: Desenvolvemento sostible local e urbano; Tipo de gasto 56: Protección e desenvolvemento do patrimonio natural (portos e instalacións náutico deportivos). A dotación prevista acada a cifra de 700.000.- €, cunha taxa de financiamento do 80% (FEDER) e 20% (FCI) para realizar actuacións dirixidas no ámbito da promoción e difusión de instalacións e servizos portuarios para a navegación deportiva e de lecer.

As transferencias procedentes do FEP (Fondos Europeo de Pesca) financian actuacións incluídas no programa operativo FEP 2007-2013, teñen como obxectivo a mellora das condicións de desembarque, transformación, almacenamento nos portos e subhasta dos produtos pesqueiros e da acuicultura. A cifra prevista para este tipo de gasto acada os 5.627.986,50.- €, cunha taxa de financiamento do 75% de fondos Feder, e 25% de FCI.

O resto de transferencias, vía Fondos da Comunidade Autónoma destinaranse á realización de infraestruturas portuarias recollidas no PAIF, a través dos seus programas de actuación para a consecución dos obxectivos fixados, e para este ano 2014 acadan a cifra de 1.651.982,66.- €.

As transferencias de capital recíbense vía o programa 50.01.513A.740.0 da Consellería do Medio Rural e do Mar.

Estado de fluxos de efectivo.

Este cadro informa sobre a orixe e destino dos movementos líquidos habidos nos distintos fluxos de efectivo derivados das actividades de xestión, de investimento e de financiamento.

ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO	2014
1. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE XESTIÓN	
A) COBRAMENTOS: _	27.197.964,66
* Transferencias e subvencións recibidas	11.530.964,66
* Vendas netas e prestación de servizos	15.667.000,00
B) PAGAMENTOS:	12.668.049,55
* Gastos de persoal	4.318.134,48
* Outros gastos de xestión	8.349.915,07
Fluxos netos de efectivo por actividades de xestión (+A-B)	14.529.915,11
2. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00
C) COBRAMENTOS:	0,00
* Venta de investimentos reais	0,00
D) PAGAMENTOS:	14.529.915,11
* Compra de investimentos reais	14.529.915,11
Fluxos netos de efectivo por actividades de investimento (+C-D)	-14.529.915,11
3. FLUXOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00
4. FLUXOS DE EFECTIVO PENDENTES DE CLASIFICACIÓN	0,00
5. EFECTO DAS VARIACIÓNS DOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
6. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DO EFECTIVO E ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AO EFECTIVO (I+II+III+IV+V)	0,00

APLICACIÓN

Adquisicións de inmovilizado non financeiro

O capítulo de Investimentos reais comprende os gastos a realizar directamente por Portos de Galicia en infraestrutura portuaria, así como os destinados a adquisición de bens de natureza inventariable necesarios para o funcionamento operativo dos seus servizos.

O orzamento de investimentos previsto no PAIF para a anualidade 2014 acada a cifra de 14.529.915,11.- € o que representa un incremento do 39,01% sobre o orzamento inicial aprobado para o ano 2013 (10.452.105,00.-€)

No referente ao soporte da dotación dos créditos incluídos neste capítulo hai que destacar os seguintes:

Os investimentos da anualidade do 2014 do Marco Comunitario de Apoio (MCA), cun montante total de 2.375.000,00.- €. Estes investimentos están financiados polo Fondo Europeo de Desenvolvemento Rexional (FEDER) e cofinanciados polo Fondo de Compensación Interterritorial (FCI), previsto no marco 2007-2013.

A anualidade 2014 para a construción da Nova Lonxa en Ribeira, cun montante total 7.503.982,00.-€, financiados polo fondos procedentes do FEP (Fondos Europeo de Pesca) e cofinanciados polo fondos de Compensación Interterritorial (FCI), previsto no marco 2007-2013.

As actuacións que Portos de Galicia ten programadas con cargo á subvencións fixada pola Comunidade Autónoma (FCA), redúcese nun 18 % quedando unha previsión para o ano 2013 de 1.651.982,66.-€

Por último, as actuacións programadas con cargo ós fondos propios de Portos de Galicia acadan este ano a cifra de 2.998.950,45.-€, que se destinan á realización de novas obras incluídas nos distintos programas de actuación, obras menores de dotación de servizos, asistencias técnicas vinculadas ás obras así como ao pago de liquidacións finais de obras.

O importe dos recursos que se prevén obter mediante transferencias de capital ascenden a 11.530.964,66.-€.- €, distribuídos como se explica no estado de orixes ou recursos. Non obstante, o importe das adquisicións de inmovilizado acadan a cifra total de 14.529.915,11.- €, financiándose a diferenza, é dicir, 2.998.950,45.- € con recursos da xestión ordinaria do exercicio corrente, xerados polo propio Ente Público.

O reparto do orzamento de capital para o ano 2014 de acordo coa súa natureza económica é o seguinte:



ADQUISICIÓN DE INMOBILIZADO NON FINANCEIRO	REAL	ESTIMADO	PREVISIÓN
	2012	2013	2014
Construcións de instalacións portuarias	15.476.649,88	12.113.302,67	14.479.915,11
Maquinaria, instalacións e utillaxe	44.881,00	0,00	0,00
Elementos de transporte	5.200,00	11.200,00	0,00
Moblaxe e equipamento	163.179,32	15.392,78	10.000,00
Equipos proceso de información		824,80	20.000,00
Outro inmovilizado material	13.228,87 66.327,98	480.442,60	20.000,00
Outro inmovilizado inmaterial	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.703.139,07</b>	<b>12.621.162,85</b>	<b>14.529.915,11</b>

A meirande parte das actuacións que se recollen no PAIF, atópanse vinculadas ao Plan Estratéxico de Galicia 2010-2014.



ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2014				
PORTOS DE GALICIA				
PXCP Orde do 28 de Novembro de 2001	BALANCE ACTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2012	ESTIMADO 2013	ORZAMENTO 2014
	<b>A) Inmobilizado</b>	<b>320.504</b>	<b>314.554</b>	<b>310.512</b>
	I. Invetimentos destinados ao uso xeral			
200	1. Terreos e bens naturais			
201	2. Infraestruturas e bens destinados ao uso xeral			
208	3. Bens do patrimonio histórico, artístico e cultural			
	II. Inmovilizacións inmateriais	219	547	415
210	1. Gastos de Investigación e desenvolvemento			
212	2. Propiedade industrial	3	3	3
215	3. Aplicacións informáticas	565	1.046	1.066
216	4. Propiedade intelectual			
217	5. Dereitos sobre bens en réxime de arrendamento financeiro			
219	6. Inmobilizado inmaterial	2.585	2.585	2.585
(281)	7. Amortizacións	-2.934	-3.086	-3.238
	III. Inmovilizacións materiais	320.285	314.006	310.097
220, 221	1. Terreos e construcións	481.957	494.070	508.550
223	2. Instalacións Técnicas e Maquinaria	2.298	2.298	2.298
226	3. Mobiliario	1.202	1.217	1.227
227, 228, 229	4. Outro inmobilizado	1.375	1.387	1.407
(282)	5. Amortizacións	-166.546	-184.966	-203.385
23	IV. Invetimentos xestionados			
	V. Inmovilizacións financieras			
250, 251, 256	1. Carteira de valores a longo prazo			
252, 253, 257	2. Outros invetimentos e créditos a longo prazo			
260, 265	3. Depósitos e fianzas constituídos a LP			
(297)	4. Provisións			
27	B) Gastos a distribuír en varios exercicios			
	C) Activo circulante	11.351	10.522	10.249
	I. Existencias			
30	1. Comerciais			
31, 32	2. Materias primas e outros aprovisionamentos			
33, 34	3. Productos en curso e semiterminados			
35	4. Productos terminados			
36	4. Subproductos, residuos e materiais recuperados			
(39)	6. Provisións			
	II. Debedores	10.145	10.422	10.149
43	1. Debedores orzamentarios	8.650	10.736	9.555
44	2. Debedores non orzamentarios	2.238	429	1.338
45	3. Debedores por administración de recursos por conta doutros entes públicos			
470, 471, 472	4. Administracións públicas	1.051	1.051	1.051
550, 555, 558	5. Debedores varios			
(490)	6. Provisións	-1.794	-1.794	-1.794
	III. Invetimentos financeiros temporais			
540, 541, 546, (549)	1. Carteira de valores a curto prazo			
542, 543, 544, 545, 547, 548	2. Outros invetimentos e créditos curto prazo			
565, 566	3. Fianzas e depósitos constituídos a curto prazo			
(597), (598)	4. Provisións			
57	IV. Tesourería	1.206	100	100
480, 58	V. Axustes por periodificación			
	<b>TOTAL XERAL (A + B + C) ...</b>	<b>331.855</b>	<b>325.076</b>	<b>320.761</b>

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2014				
PORTOS DE GALICIA				
PXCP Orde do 28 de Novembro de 2001	BALANCE PASIVO	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2012	ESTIMADO 2013	ORZAMENTO 2014
	A) Fondos propios	325.103	319.181	315.139
	I. Patrimonio	343.733	337.254	332.753
100	1. Patrimonio			
101	2. Patrimonio recibido en adscrición	348.610	342.132	337.630
103	3. Patrimonio recibido en cesión			
(107)	4. Patrimonio entregado en adscrición			
(108)	5. Patrimonio entregado en cesión			
(109)	6. Patrimonio entregado ao uso xeral	-4.877	-4.877	-4.877
11	II. Reservas			
	III. Resultados de exercicios anteriores	-16.576	-18.630	-18.073
120	1. Resultados positivos de exercicios anteriores	2.336	2.336	2.336
(121)	2. Resultados negativos de exercicios anteriores	-18.912	-20.966	-20.409
129	IV. Resultados do exercicio (positivo ou negativo)	-2.054	556	459
14	B) Provisións para riscos e gastos			
	C) Acredores a longo prazo	3	3	3
	I. Emisión de obrigacións e outros valores negociables			
150	1. Obrigacións e bonos			
155	2. Débedas representadas en valores negociables			
156	3. Xuros de obrigas e outros valores			
158, 159	4. Débedas en moeda estranxeira			
	II. Outras débedas a longo prazo	3	3	3
170, 176	1. Débedas con entidades de crédito			
171, 173, 177	2. Outras débedas			
178, 179	3. Débedas en moeda estranxeira			
180, 185	4. Afianzamentos e depósitos recibidos a longo prazo	3	3	3
259	III. Desembolsos pendentes sobre accións non esixidos			
	D) Acredores a curto prazo	6.750	5.893	5.619
	I. Emisión de obrigacións e outros valores negociables			
500	1. Obrigacións e bonos a curto prazo			
505	2. Débedas representadas noutros valores negociables			
506	3. Xuros de obrigacións e outros valores			
508, 509	4. Débedas en moeda estranxeira			
	II. Débedas con entidades de crédito			
520	1. Préstamos e outras débedas			
526	2. Débedas por xuros			
	III. Acredores	6.608	5.750	5.477
40	1. Acredores orzamentarios	4.554	4.554	4.554
41	2. Acredores non orzamentarios	1.586	729	455
45	3. Acredores por administración de recursos por conta doutros entes públicos			
475, 476, 477	4. Administracións Públicas	449	449	449
521, 523, 529	5. Outros acredores			
550, 554, 559	6. Afianzamentos e depósitos recibidos a corto prazo	19	19	19
485, 560, 561, 585	IV. Axustes por periodificación	142	142	142
	<b>TOTAL XERAL (A + B+ C + D) ...</b>	<b>331.855</b>	<b>325.076</b>	<b>320.761</b>

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2014				
ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN				
PORTOS DE GALICIA				
PXCP Orde do 28 de Novembro de 2001	CONTA DE PERDAS E GANANCIAS. GASTOS	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2012	ESTIMADO 2013	ORZAMENTO 2014
71	1. Redución de existencias de produtos terminados e en curso de fabricación			
	2. Aprovisionamentos			
600, (608), (609), 610	a. Consumo de mercadorías			
601, 602, (608), (609), 611, 612	b. Consumo de materias primas e outras materias consumibles			
607	c. Outros gastos externos			
	3. Outros gastos de xestión ordinaria	32.526	29.922	31.240
	a. Gastos de persoal	3.948	4.051	4.264
640, 641	a.1) Soldos e Salarios	3.004	3.105	3.271
642, 644	a.2) Cargas sociais	944	946	993
645	b. Prestacións sociais	32	50	54
68	c. Dotacións para amortizacións de inmovilizado	18.572	17.081	18.572
	c.1 de inmovilizado inmaterial	152	183	152
	c.2 de inmovilizado material	18.420	16.899	18.420
	d. Variacións das provisións de tráfico	1.364		
693, (793)	d.1 Variacións das provisións de existencias			
675, 694, (794)	d.2 Variacións das provisións e perdas de créditos incobrables	1.364		
	e. Outros gastos de xestión	8.607	8.735	8.345
62	e.1 Servicios exteriores	8.528	8.663	8.245
63	e.2. Tributos	79	72	100
676	e.3. Outros gastos de xestión correntes			
	f. Gastos financeiros e gastos asimilados	4	5	5
661, 662, 663, 665, 669	f.1 Por débedas	4	5	5
666, 667	f.2 Perdas de investimentos financeiros			
696, 698, 699, (796), (798), (799)	g. Variacións das provisións de investimentos financeiros			
668	h. Diferencias negativas de cambio			
	4. Transferencias e subvencións			
650	a. Transferencias correntes			
651	b. Subvencións correntes			
655	c. Transferencias de capital			
656	d. Subvencións de capital			
	5. Perdas e gastos extraordinarios	681		
670, 671	a. Perdas procedentes do inmovilizado			
674	b. Perdas por operacións de endebedamento			
678	c. Gastos extraordinarios	424		
679	d. Gastos e perdas doutros exercicios	257		
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>33.206</b>	<b>29.922</b>	<b>31.240</b>
	<b>AFORRO</b>		<b>556</b>	<b>459</b>

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2014				
ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN				
PORTOS DE GALICIA				
PXCP Orde do 28 de Novembro de 2001	CONTA DE PERDAS E GANANCIAS. INGRESOS	(En miles de euros sen decimais)		
		REAL 2012	ESTIMADO 2013	ORZAMENTO 2014
	<b>1. Ventas e prestacións de servizos</b>			
700, 701, 702, 703, 705	a. Ventas			
705, 741, 743 (708), (709)	b. Prestacións de servizos			
71	c. Devolucións e rappels sobre vendas			
	<b>2. Aumento de existencias de produtos terminados e en curso de fabricación</b>			
	<b>3. Outros ingresos da xestión ordinaria</b>	16.923	15.671	15.667
72, 73, 740, 743	a. Ingresos tributarios	16.213	15.601	15.597
773	b. Reintegros			
78	c. Traballos realizados pola entidade			
	d. Outros ingresos de xestión	705	65	65
775, 776, 777	d.1 ingresos accesorios e outros de xestión corrente	705	65	65
790	d.2 excesos de provisións de riscos e gastos			
760	e. Ingresos de participacións en capital			
761, 762	f. Ingresos doutros valores negociables e de créditos do activo inmovilizado			
	g. Outros xuros e ingresos asimilados	6	5	5
763, 765, 769	g.1 Outros xuros	6	5	5
766	g.2 Beneficios en investimentos financeiros			
768	h. Diferencias positivas de cambio			
	<b>4. Transferencias e subvencións</b>	14.094	14.808	16.032
750	a. Transferencias correntes			
751	b. Subvencións correntes			
755	c. Transferencias de capital			
756	d. Subvencións de capital	14.094	14.808	16.032
	<b>5. Ganancias e ingresos extraordinarios</b>	136		
770, 771	a. Beneficios precedentes do inmovilizado			
774	b. Beneficios por operacións de endebedamento			
778	c. Ingresos extraordinarios	136		
779	d. Ingresos e beneficios doutros exercicios			
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>31.153</b>	<b>30.479</b>	<b>31.699</b>
	<b>DESAFORRO</b>	<b>2.054</b>		

ORZAMENTOS XERAIS DA XUNTA DE GALICIA 2014			
Formulario EP.04			
PORTOS DE GALICIA			
ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO	(En miles de euros sen decimais)		
	REAL 2012	ESTIMADO 2013	ORZAMENTO 2014
<b>I. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE XESTIÓN</b>			
A) Cobramentos:	31.689	24.000	27.198
1. Ingresos tributarios e cotizacións sociais			
2. Transferencias e subvencións recibidas	14.630	8.329	11.531
3. Vendas netas e prestacións de servizos	17.059	15.671	15.667
4. Xestión de recursos recadados por conta doutros entes			
5. Intereses e dividendos cobrados			
6. Outros cobramentos			
B) Pagamentos:	13.270	12.841	12.668
1. Gastos de persoal	3.979	4.101	4.318
2. Transferencias e subvencións concedidas			
3. Aprovisionamentos			
4. Outros gastos de xestión	8.611	8.740	8.350
5. Xestión de recursos recadados por conta doutros entes			
6. Intereses pagados			
7. Outros pagamentos	681		
Fluxos netos de efectivo por actividades de xestión (+A-B)	18.418	11.159	14.530
<b>II. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
C) Cobramentos:			
1. Venda de investimentos reais			
2. Venda de activos financeiros			
3. Outros cobramentos das actividades de investimento			
D) Pagamentos	9.773	12.621	14.530
1. Compra de investimentos reais	9.773	12.621	14.530
2. Compra de activos financeiros			
3. Outros pagamentos das actividades de investimento			
Fluxos netos de efectivo por actividades de investimento (+C-D)	-9.773	-12.621	-14.530
<b>III. FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
E) Aumento no patrimonio			
1. Achegas da entidade ou entidades propietarias			
F) Pagamentos á entidade ou entidades propietarias.			
1. Devolución de achegas e repartición de resultados á entidade ou entidades propietarias			
G) Cobramentos por emisión de pasivos financeiros			
1. Obrigas e outros valores negociables			
2. Préstamos recibidos			
3. Outras débedas			
H) Pagamentos por reembolso de pasivos financeiros			
1. Obrigas e outros valores negociables			
2. Préstamos recibidos			
3. Outras débedas			
Fluxos netos de efectivo por actividades de financiamento (+E-F+G-H)			
<b>IV. FLUXOS DE EFECTIVO PENDENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
I) Cobramentos pendentes de aplicación			
J) Pagamentos pendentes de aplicación			
Fluxos netos de efectivo pendentes de clasificación(+I-J)			
<b>V. EFECTO DAS VARIACIÓNS DOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>VI. INCREMENTOS/DIMINUCCIÓN NETA DO EFECTIVO E ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AO EFECTIVO (I+II+III+IV+V)</b>	8.646	-1.462	
<b>EFECTIVO OU EQUIVALENTES A COMENZOS DE EXERCICIO</b>			
<b>EFECTIVO OU EQUIVALENTES A FINAIS</b>			

