



REPÚBLICA
PORTUGUESA

INFRAESTRUTURAS
E HABITAÇÃO



instrumento financeiro
reabilitação e revitalização urbanas

IFRRU 2020

Prestação de Contas 2019



Cofinanciado por:



UNIÃO EUROPEIA
Fundos Europeus
Estruturais e de Investimento



Bancos aderentes:



Ficha técnica

Título

IFRRU 2020 - Documento de prestação de contas – contas anuais 2019

Editor

Estrutura de Gestão do Instrumento Financeiro para a Reabilitação e Revitalização Urbanas

Endereço

Av. Columbano Bordalo Pinheiro, nº.5, 7º. andar

1099-019 Lisboa

TEL +351 21 723 17 98

<https://ifrru.ihru.pt>

Data de edição

junho/2020



Índice

Ficha técnica	2
Índice	3
Siglas e Acrónimos.....	5
1. Nota Introdutória	7
2. Perfil identitário do IFRRU 2020	8
2.1. O IFRRU 2020	8
2.2. Visão, missão, valores	8
2.2.1. Visão da EG do IFRRU 2020	8
2.2.2. Missão da EG do IFRRU 2020.....	9
2.2.3. Valores da EG do IFRRU 2020	9
2.3. Estrutura do IFRRU 2020.....	9
2.4. Enquadramento e modelo de contas.....	9
3. Principais indicadores de atividade	17
3.1. Indicadores financeiros.....	17
3.2. Indicadores de realização e resultado	19
4. Recursos Humanos	20
5. Procedimentos que relevam no âmbito da elaboração das contas	21
5.1. Procedimentos aplicados aos custos de funcionamento.....	22
5.2. Procedimentos aplicados à reconciliação dos montantes recebidos – origem dos Fundos.....	27
5.3. Procedimentos aplicados à reconciliação dos montantes transferidos pela EG do IFRRU 2020	29
5.4. Procedimentos aplicados à reconciliação contabilística	31
6. Conclusões.....	33
ANEXOS	36



Índice de figuras

Figura 1 – Dotação do concurso público para a seleção dos IF, por fonte de financiamento	10
Figura 2 – Modelo de contas	15
Figura 3 – Visão Geral do Plano de contas face aos macroprocessos	15
Figura 4 – Principais indicadores financeiros do IFRRU 2020.....	17
Figura 5 – Principais indicadores de realização e de resultados do IFRRU 2020	19

Índice de tabelas

Tabela 1 – Repartição entre componentes	11
Tabela 2 – Financiamento contratado e montantes desembolsados	18
Tabela 3 – Reembolsos de capital e juros	19
Tabela 4 – Principais procedimentos que relevam no âmbito da elaboração das contas	22
Tabela 5 – Execução Orçamental da EG do IFRRU 2020	23
Tabela 6 – Transferências para o IHRU, IP.....	27
Tabela 7 – Total de transferências para o IFRRU 2020 em 2019 e valores acumulados.....	28
Tabela 8 – Transferências para o IHRU, IP e para as EGF por fonte de financiamento, em 2019	29
Tabela 9 – Transferências totais para as EGF e IHRU,IP	30
Tabela 10 – Valor em saldo	32



Siglas e Acrónimos

Sigla	Descritivo
AG	Autoridade de Gestão de um Programa Operacional
BEI	Banco Europeu de Investimento
CEB	Banco de Desenvolvimento do Conselho da Europa
CEDIC	Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo
CMVM	Comissão do Mercado de Valores Mobiliários
CPN	Contrapartida Pública Nacional
DGO	Direção-Geral do Orçamento
DGTF	Direção-Geral do Tesouro e Finanças
EG IFRRU 2020	Estrutura de Gestão do IFRRU 2020
EGF	Entidade Gestora Financeira
FC	Fundo de Coesão
FEDER	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional
FEEI	Fundos Europeus Estruturais e de Investimento
IFRRU 2020	Instrumento Financeiro para a Reabilitação e Revitalização Urbanas
IDE	Instituto de Desenvolvimento Empresarial da Região Autónoma da Madeira, IP-RAM
IGCP, E.P.E.	Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública, E.P.E.
IHRU, I.P.	Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, I. P.
PAICD	Plano de Ação Integrado para as Comunidades Desfavorecidas
PARU	Plano de Ação de Reabilitação Urbana



Sigla	Descritivo
PEDU	Plano Estratégico de Desenvolvimento Urbano
PI	Prioridade de Investimento
PO	Programa Operacional
POCP	Plano Oficial de Contabilidade Pública
POSEUR	Programa Operacional Sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos
RCM	Resolução de Conselho de Ministros
Reg.	Regulamento
ROC	Revisor Oficial de Contas
SDEA	Sociedade para o Desenvolvimento Empresarial dos Açores, EPER
SNC-AP	Sistema de Normalização Contabilística para Administrações Públicas

Ver também Glossário com conceitos associados aos FEEL e à gestão dos instrumentos financeiros disponível na página do IFRRU 2020 em <https://ifrru.ihru.pt/web/guest/glossario>.



1. Nota Introdutória

Nos termos da subalínea vi) da alínea a) do n.º 14 da Resolução do Conselho de Ministros n.º 52-A/2015, de 23 de julho, que estabeleceu o quadro de referência para assegurar a definição, gestão, acompanhamento e execução do IFRRU 2020, compete ao Comité de Investimento apreciar e aprovar os documentos de prestação de contas apresentados pela Estrutura de Gestão do IFRRU 2020 (EG do IFRRU 2020).

A prestação de contas, relativa ao ano de 2019, constitui objeto deste documento, tendo por finalidade dar a conhecer, de forma transparente, a origem e o destino das dotações do IFRRU 2020, confiadas à gestão da EG do IFRRU 2020, atestando ainda, segundo os responsáveis pela sua gestão, que:

- ✓ As informações são apresentadas corretamente e são completas e exatas;
- ✓ As despesas foram efetuadas para os fins previstos; e
- ✓ Os sistemas de controlo estabelecidos oferecem as garantias necessárias quanto à legalidade e à regularidade das operações subjacentes.

Este exercício dá continuidade à prática de apresentação de contas, iniciada em 2016, cujos relatórios foram aprovados pelo Comité de investimento e se encontram publicados no *site* do IFRRU 2020¹.

Refira-se que em 2019 foi aprovada pelo Comité de Investimento e Autoridades de Gestão uma reprogramação financeira do IFRRU 2020 que importou a transferência de dotações do lote garantia para as mesmas PI do lote de dívida e das PI 9.8 do Lote de Dívida para as PI 6.5. dos mesmos lotes nos mesmos eixos, afetando assim os PO Norte, Centro, Alentejo e Lisboa e importando ainda o reforço de 10 milhões de euros do PO Lisboa, afeto exclusivamente ao produto empréstimos. Todavia, esta reprogramação tornou-se eficaz apenas em outubro de 2019 com a assinatura do Aditamento ao Acordo de Financiamento celebrado entre as Autoridades de Gestão e a EG do IFRRU 2020, sendo ainda que os pagamentos rececionados ao abrigo da mesma ocorreram apenas no final de dezembro e, como tal, sem impacte neste ano, pelo que no presente relatório atentou-se à reprogramação inicial.

Esta prestação de contas diz respeito:

- i. **Em termos de período de referência**, ao período de 1 de janeiro de 2019 a 31 de dezembro de 2019;
- ii. **Em termos de abrangência**, às despesas de funcionamento (custos diretos e custos indiretos) da EG do IFRRU 2020 e à constituição dos “fundos retalhistas”;
- iii. **À solução contabilística adotada**, segundo orientações da Direção Geral do Orçamento (DGO), sendo todos os movimentos:
 - a) **Relativos ao IFRRU 2020** relevados contabilisticamente, em termos de contabilidade patrimonial, de acordo com a sua natureza, inseridas em conta de ordem (093 do SNC-

¹ Vd. https://ifrru.ihru.pt/quem-somos#INSTRUMENTOS_DE_GEST%C3%83O



AP) do IHRU, IP., assegurando-se, desta forma, os registos na contabilidade (patrimonial), porém sem impacte no Balanço e Demonstração de Resultados do IHRU, IP.

- b) **Relativos ao funcionamento da EG do IFRRU 2020**, relevados contabilisticamente no IHRU, IP, quer na perspetiva orçamental quer patrimonial, tendo sido criada, para maior separação, a subdivisão orçamental 13.1.05.01.02 – Estrutura de Gestão do IFRRU 2020.

2. Perfil identitário do IFRRU 2020

2.1. O IFRRU 2020

O **Instrumento Financeiro para a Reabilitação e Revitalização Urbanas (IFRRU 2020)** disponibiliza empréstimos em condições mais favoráveis face às existentes no mercado, para a reabilitação integral de edifícios, destinados a habitação ou a outras atividades, incluindo as soluções integradas de eficiência energética mais adequadas no âmbito dessa reabilitação. Este instrumento de política pública tem por objetivo contribuir para a revitalização dos centros urbanos em todo o território nacional, através da criação de emprego e da promoção da habitação atraindo novos residentes.



Num único pedido de financiamento, o candidato pode apresentar o seu projeto de investimento como um todo, reunindo as componentes de reabilitação urbana e as componentes de eficiência energética.

Dada a sua natureza e estrutura, permite que sejam alcançadas condições mais vantajosas, em termos de taxas de juro, maturidades e períodos de carência.

O IFRRU 2020 é gerido pela EG do IFRRU 2020, que funciona na direta dependência da tutela responsável pela área da habitação, sendo operacionalizado através das Entidades Gestoras Financeiras (EGF) que, para o efeito, criaram instrumentos financeiros através dos quais são disponibilizados os empréstimos e as garantias.

2.2. Visão, missão, valores

2.2.1. Visão da EG do IFRRU 2020

Tendo em conta os objetivos de política pública definidos no contexto da criação do instrumento financeiro para a reabilitação e revitalização urbanas, a EG do IFRRU 2020 assume a seguinte visão, também consagrada na sua Carta de Missão:

A reabilitação urbana como instrumento de revitalização das cidades.

Como tal, adotou-se, em articulação com os responsáveis de comunicação das entidades gestoras financeiras selecionadas, o seguinte lema:



Reabilitar para revitalizar as Cidades

Cidades com Futuro

Já na fase de execução do programa, evoluímos para o seguinte lema:

Juntos, estamos a criar cidades com futuro

2.2.2. Missão da EG do IFRRU 2020

A EG do IFRRU 2020 tem como missão, explanada na RCM 52-A/2015, de 23 de julho, assegurar a definição, gestão, acompanhamento e execução do IFRRU 2020, na observância das regras de gestão constantes da legislação europeia e nacional aplicável.

2.2.3. Valores da EG do IFRRU 2020

Na prossecução da sua missão, a EG do IFRRU 2020 orienta a sua atuação com base num conjunto de valores de que se destaca a qualidade do serviço público prestado, assente na ética, rigor e confiança conferida pela sua equipa técnica, atenta a promoção da melhoria contínua do seu desempenho, a otimização da relação custo-benefício na utilização dos recursos públicos e uma cultura de serviço público, baseada na transparência e comunicação, de modo a aproximar a administração dos utilizadores e do cidadão.



2.3. Estrutura do IFRRU 2020

O IFRRU 2020 é constituído por **fundos públicos**, nomeadamente fundos europeus do Portugal 2020 (FEDER e Fundo de Coesão), através de todos os programas operacionais regionais (PO Norte 2020, PO Centro 2020, PO Lisboa 2020, PO Alentejo 2020, PO CrescAlgarve 2020, PO Açores 2020, PO Madeira 14-20) e do programa operacional temático Sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos (PO SEUR), e empréstimos do Banco Europeu de Investimento (BEI) e do Banco de Desenvolvimento do Conselho da Europa (CEB), **com fundos privados** disponibilizados pelas Entidades Gestoras Financeiras selecionadas para a concessão destes empréstimos.

2.4. Enquadramento e modelo de contas

O IFRRU 2020 constitui um instrumento que visa exclusivamente a prossecução do interesse público, tendo sido constituído como um instrumento autónomo para maximizar a aplicação dos FEEL, não constituindo um fundo de fundos a funcionar numa lógica de mercado.



Por sua vez, também a EG do IFRRU 2020, criada através da já referida RCM n.º 52-A/2015, de 23 de julho, não constitui uma entidade gestora, nos termos do n.º.1 do art.º 65.º do Regime Geral dos Organismos de Investimento Coletivo, antes revestindo a natureza de estrutura de missão e pertencendo, como tal, em sentido material e orgânico, à administração direta do Estado, sob tutela do Ministério das Infraestruturas e da Habitação (Secretária de Estado da Habitação), constituindo portanto uma entidade autónoma, sendo o apoio logístico e administrativo ao seu funcionamento assegurado pelo Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, IP (IHRU, IP).

Assim, concluiu a Comissão do Mercado de Valores Mobiliários (CMVM), através de parecer emitido a 15 de julho de 2016, solicitado pela EG do IFRRU 2020 para reforço da segurança jurídica, que a **Estrutura de Gestão do IFRRU 2020 não constitui entidade sujeita à supervisão da CMVM**, tal como previsto no art.º. 359º do Código de Valores Mobiliários.

O IFRRU 2020 reúne 707.470.543 euros de recursos públicos², provenientes maioritariamente de financiamento contraído, para este fim, pela República portuguesa junto do Banco Europeu de Investimento (BEI, com 71 %) e do Banco de Desenvolvimento do Conselho da Europa (CEB, com 11 %), e por dotações FEDER e Fundo de Coesão programadas no PORTUGAL 2020 (15 %) e respetiva Contrapartida Pública Nacional (CPN, com 3 %).

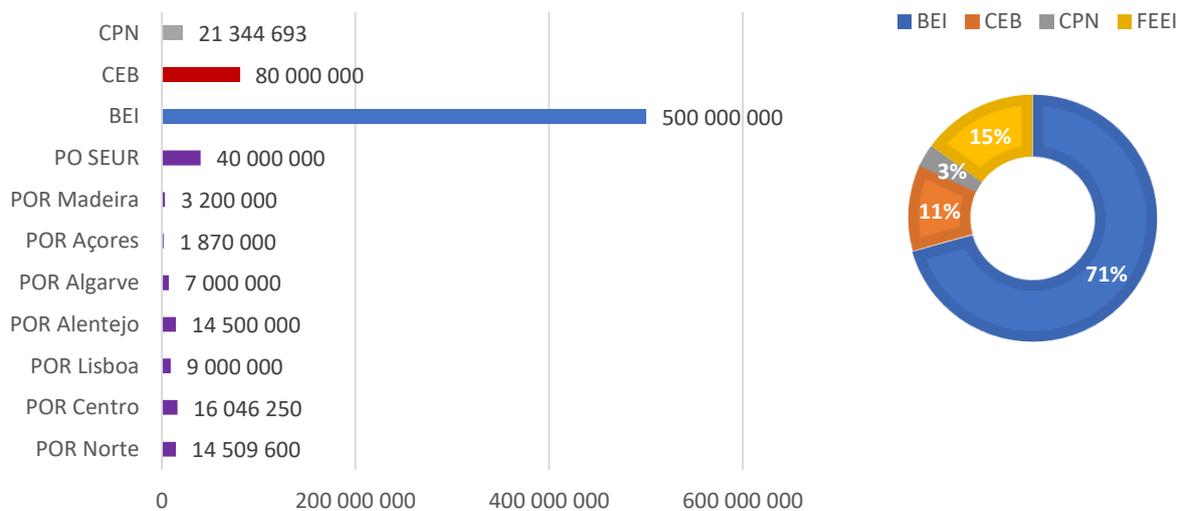


Figura 1 – Dotação do concurso público para a seleção dos IF, por fonte de financiamento

² Dotação inicial



Em termos de grandes componentes de investimento, o IFRRU 2020 é constituído por:

Unid: 10³ EUR

Fontes	FEEI	CPN	BEI	CEB	TOTAL
Componentes					
Investimentos incorpóreos	102.720 ³	20 512	500 000	80 000	703.232
Despesas de funcionamento EG IFRRU 2020	3.406	833	-----	-----	4.239
TOTAL	106.126	21.345	500 000	80 000	707.471

Tabela 1 – Repartição entre componentes

O volume financeiro relativo à componente de investimento incorpóreo corresponde ao montante de recursos públicos envolvidos no concurso público para a seleção dos instrumentos financeiros e respetivas entidades gestoras financeiras, tal como explicitado no n.º 1 da Resolução do Conselho de Ministros n.º 84-O/2016, de 22 de dezembro.

Clarifica-se através do n.º 13 da mesma RCM n.º 84-O/2016, de 22 de dezembro, que as despesas de funcionamento da EG do IFRRU 2020 e respetiva contrapartida pública são suportadas pelo orçamento do IHRU, IP, cabendo assim ao IHRU, IP assumir as despesas de funcionamento da EG do IFRRU 2020 elegíveis e não comparticipadas e as despesas não elegíveis.

Nestes termos, à EG do IFRRU 2020 não foi atribuído um orçamento de funcionamento autónomo, tendo este sido acomodado no orçamento do IHRU, IP e tendo para este efeito sido criada uma subdivisão, por orientação da DGO, de forma a salvaguardar a distinção e autonomização dos seus registos contabilísticos. Desta forma, é ao IHRU, IP que cabe executar todas as despesas de funcionamento da estrutura, bem como concretizar os respetivos registos contabilísticos, devidamente autonomizados no que se refere aos custos diretos.

Quanto aos custos indiretos, incorridos pelo IHRU, IP por passar a acomodar o funcionamento da EG do IFRRU 2020, foi aprovada pela Comissão Diretiva da EG do IFRRU 2020 e pelo Conselho Diretivo do IHRU, IP, a grelha de critérios de afetação física e temporal, objetivos, auditáveis e rastreáveis, bem como a chave de imputação destas despesas.

O acordo de financiamento, celebrado em 13 de setembro de 2016, entre as AG e a EG do IFRRU 2020, tem subjacente uma cooperação interadministrativa⁴ para o desempenho conjunto de tarefas públicas,

³ Conforme referido, esta dotação foi reforçada em 10 milhões de euros no PO Lisboa, PI 6.5.

⁴ De acordo com o ponto 3.6 do Aviso da Comissão Europeia (2016/C 276/01) - Orientações para os Estados-Membros sobre a seleção dos organismos de execução dos instrumentos financeiros.



pelo que só há lugar a cofinanciamento dos custos administrativos que consistam em custos reais, sem haver lugar a taxas de gestão ou outra remuneração.

Anualmente a EG do IFRRU 2020 submete ao Comité de Investimento, para efeitos de aprovação, a proposta de orçamento, englobando os custos diretos e os indiretos.

O cofinanciamento das despesas de funcionamento da EG do IFRRU 2020, balizado no orçamento anual aprovado e no valor do cofinanciamento aprovado, e distribuído pelos PO/Eixos/Prioridades de Investimento nos termos da grelha de imputação aprovada em candidatura e atualizada na sequência da reprogramação financeira de 2019, incide sobre despesas efetivamente realizadas e pagas, devidamente contabilizadas e relevadas em dossier de projeto constituído pelo IHRU, IP e apresentadas por este à EG do IFRRU 2020, de acordo com a respetiva execução orçamental e financeira.

Quanto à apresentação das despesas às AG dos PO, esta é da responsabilidade da EG do IFRRU 2020, devendo a mesma, para o efeito, preparar a documentação que lhe foi disponibilizada pelo IHRU, IP e proceder à validação dos custos utilizando para o efeito a “CHECK-LIST DE ANÁLISE DE PEDIDO DE PAGAMENTO DO IHRU” que consta de Anexo ao Manual de Procedimentos, através da qual é feita a análise da elegibilidade normativa, estrita e temporal da despesa. Refira-se, a este propósito, que em outubro de 2017 foi consolidada uma metodologia com as AG e a Agência de Desenvolvimento e Coesão (ADC) pelo que, em 2020, e conforme acordado com as AG, esta EG do IFRRU 2020 irá proceder à regularização dos adiantamentos recebidos a título de custos de gestão.

No que se refere ao IFRRU 2020, este não foi constituído, em termos orçamentais, como uma entidade contabilística autónoma, pois apesar de caber à EG do IFRRU 2020 a responsabilidade de proceder às transferências para as entidades gestoras financeiras selecionadas, à medida das necessidades de execução dos investimentos a concretizar pelos beneficiários finais, o IFRRU 2020 não beneficia, nem no momento nem de futuro, de qualquer benefício económico pelo facto das dotações serem transferidas e geridas pela EG do IFRRU 2020 porquanto todos os recursos que possam ser gerados por essas dotações têm de ser aplicados nos mesmos fins e mesmo o subsídio que é atribuído para cofinanciar as despesas de funcionamento da EG do IFRRU 2020 não constitui qualquer benefício para o IFRRU 2020, uma vez que se destina a cofinanciar despesas suportadas pelo IHRU, IP relevadas contabilisticamente neste Instituto.

Em rigor, as dotações dos FEEI/BEI/CEB/CPN e os recursos que eventualmente possam vir a ser gerados pelas mesmas, não constituem património autónomo do instrumento financeiro IFRRU 2020, que como tal deva ser relevado contabilisticamente, já que todos os recursos mobilizados para o IFRRU 2020 constituem ativos financeiros, nos termos dos números 7, 8 e 9 da Resolução do Conselho de Ministros n.º 84-O/2016, de 22 de dezembro:

- Da DGTF, no que se refere aos recursos financeiros relativos a CPN/BEI/CEB sendo satisfeitos pelas verbas inscritas e a inscrever no Orçamento do Estado, no capítulo 60 afeto à DGTF, em ativos financeiros-empréstimos de médio e logo prazo;
- Da Agência para o Desenvolvimento e Coesão, I. P., da SDEA na Região Autónoma dos Açores e do IDE na Região Autónoma da Madeira, relativamente aos recursos FEEI, com exceção dos fundos com natureza de subvenção (para apoio às despesas de funcionamento).



Neste contexto, foram estabelecidos os procedimentos a adotar em matéria de registos contabilísticos dos movimentos de tesouraria/fluxos de caixa associados ao IFRRU 2020, tendo por base a orientação recebida da Direção Geral do Orçamento, pelo que a contabilização dos movimentos associados ao IFRRU 2020 é feita em contas de ordem (inicialmente a Conta 09 do POCP e, com a entrada em vigor do SNC-AP, a Conta 093) do IHRU, IP.

Nestas contas de ordem (093 do SNC-AP) do IHRU, IP, todos os movimentos relativos ao IFRRU 2020 são relevados contabilisticamente, em termos de contabilidade patrimonial, a débito e a crédito de acordo com a sua natureza. Desta forma asseguram-se os registos na contabilidade (patrimonial), porém sem qualquer impacte, como pretendido, no Balanço e Demonstração de Resultados do IHRU, IP.

Em termos de sistema de contabilização, dada a natureza dos registos e o facto de se tratar de ativos financeiros de outras entidades que, como tal, não constituem património do IFRRU 2020, e muito menos da EG do IFRRU 2020 ou do IHRU, IP, optou-se por uma estrita contabilização de fluxos de caixa. As classes de contas utilizadas são, assim, as Classes 1 e 2, conforme seguidamente se explicita:

Classe 1 – Meios financeiros líquidos/Disponibilidades, para os movimentos das contas 12 – Depósitos à Ordem – IGCP, com subcontas por cada conta bancária criada com referência a cada PO DGTF e desdobradas ainda em cada PO por Eixo e PI, e 13 – Outros depósitos bancários - Aplicações de Tesouraria no IGCP (CEDIC);

Classe 2 – Contas a receber e a pagar/Terceiros, para os movimentos das contas 21 – Intermediários Financeiros e IHRU (Clientes) e 22 – Autoridades de Gestão (Fornecedores) e DGTF, estas discriminadas por fonte de financiamento, com as respetivas subcontas:

Subconta 21 — «Entidades Gestoras Financeiras (EGF) e IHRU» - Regista os movimentos com as instituições e entidades financeiras, bem como com o IHRU, no que respeita aos movimentos relacionados com as despesas de funcionamento da EG do IFRRU 2020.

Subconta 211 — «Entidades Gestoras Financeiras (EGF) e IHRU » - EGF 1 - Regista os movimentos com a instituição financeira EGF 1 selecionada para operacionalizar o Lote 1 do Instrumento Financeiro IFRRU 2020.

Subconta 212 — «Entidades Gestoras Financeiras (EGF) e IHRU » - EGF 2 - Regista os movimentos com a instituição financeira EGF 2 selecionada para operacionalizar o Lote 2 do Instrumento Financeiro IFRRU 2020.

Subconta 213 — «Entidades Gestoras Financeiras (EGF) e IHRU » - EGF 3 - Regista os movimentos com a instituição financeira EGF 3 selecionada para operacionalizar o Lote 3 do Instrumento Financeiro IFRRU 2020.



Subconta 214 — «Entidades Gestoras Financeiras (EGF) e IHRU » - EGF 4 - Regista os movimentos com a instituição financeira EGF 4 selecionada para operacionalizar o Lote 4 do Instrumento Financeiro IFRRU 2020.⁵

Subconta 216 — «Entidades Gestoras Financeiras (EGF) e IHRU » - EGF 6 - Regista os movimentos com a instituição financeira EGF 6 selecionada para operacionalizar o Lote 6 (garantias) do Instrumento Financeiro IFRRU 2020.

Subconta 217 — «Instituto de Habitação e Reabilitação Urbana (IHRU) - Regista os movimentos com esta entidade, designadamente, os custos de funcionamento da EG do IFRRU 2020.

Subconta 22 – Autoridades de Gestão (Fornecedores) e DGTF - Incluída nas contas de terceiros consideram-se como fornecedores as Autoridades de Gestão dos PO e a DGTF, como tal os seus movimentos são também refletidos na conta 093, ou seja, 093.22.

A Classe 9 – Existências/Outras contas de ordem, é apenas utilizada para registo dos movimentos relativos aos depósitos de caução⁶.

O plano de contas do IFRRU 2020 está assim estruturado em **378 subcontas**, estando desta forma relevados todos os movimentos, de forma separada por cada fonte de financiamento e dentro destas por Eixo prioritário e Prioridade de investimento.

⁵ A Subconta 215 — «Entidades Gestoras Financeiras (EGF) e IHRU » - EGF 5 – que pretendia registar os movimentos com a instituição financeira EGF 5 selecionada para operacionalizar o Lote 5 do Instrumento Financeiro IFRRU 2020, foi criada no plano de contas inicial mas foi eliminada já que o Lote 5 não foi objeto de adjudicação, vindo a sua dotação, já em 2018, a ser distribuída pelas EGF dos restantes Lotes adjudicados.

⁶ Para efeito de transparência, também são relevados em “**outras contas de ordem**” os depósitos caução das EGF, que foram realizados na sequência do procedimento de seleção destas entidades e formação do contrato e, consequentemente foi criada uma conta de compensação destes movimentos.



Em síntese, neste modelo de contas temos:



Figura 2 – Modelo de contas

Dentro do IFRRU 2020, descrevem-se na figura seguinte os macroprocessos e as subcontas, dentro das contas de ordem, que lhe estão associadas.

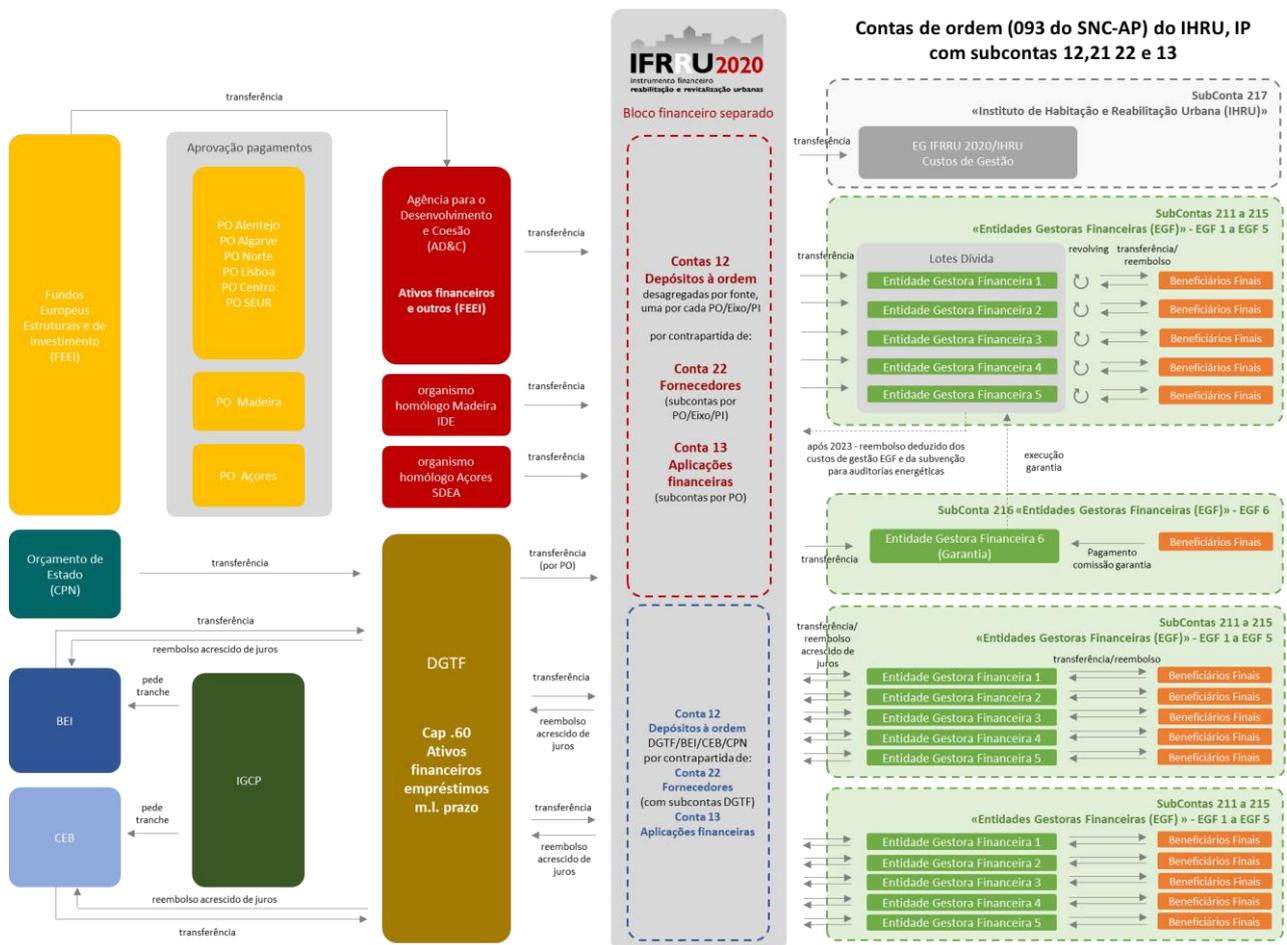


Figura 3 – Visão Geral do Plano de contas face aos macroprocessos



Desta forma assegura-se a utilização de um sistema de contas anuais que forneça informações rigorosas, completas, fiáveis e em tempo oportuno.

Cabe ao IHRU, IP desenvolver todos os procedimentos inerentes às regras de contabilidade pública respeitando o IHRU, IP todos os princípios contabilísticos aplicáveis à Administração Pública:

- Prevendo anualmente no seu orçamento recursos que permitam assegurar o funcionamento da Estrutura de Gestão do IFRRU 2020 e relevando contabilisticamente a sua execução através de um centro de custos/atividade criado para o efeito;
- Enquadrando os movimentos inerentes aos fluxos financeiros relativos ao IFRRU 2020 em contabilidade patrimonial – contas de ordem.

Por sua vez, as contas, quer na subdivisão relativa aos custos diretos de funcionamento da EG do IFRRU 2020 quer as contas de ordem criadas em contabilidade patrimonial do IHRU, IP, são objeto de auditoria financeira anual, numa dupla vertente:

- O IHRU, IP tem um Fiscal Único que certifica anualmente as suas contas, pelo que sendo todos os movimentos relevados na contabilidade do IHRU, IP são também estes objeto da certificação legal de contas;
- Por sua vez cabe ao Comité de Investimento do IFRRU 2020 designar o Revisor Oficial de Contas (ROC) e os auditores.

Ao ROC competirá a fiscalização e auditoria das contas do IFRRU 2020, que por sua vez são sustentadas nos registos contabilísticos realizados pelo IHRU, IP nas contas de ordem do SNC-AP - conta 093, destinadas a registar os movimentos extrapatrimoniais, ou seja, factos ou circunstâncias que não produzem alterações no património das entidades.

Ao auditor competirá proceder às verificações no local determinadas nos termos do sistema de gestão e controlo implementados exclusivamente junto das EGF.



3. Principais indicadores de atividade

3.1. Indicadores financeiros



Figura 4 – Principais indicadores financeiros do IFRRU 2020

Conforme se pode verificar, neste ano de execução, o IFRRU 2020 encerra com 190 operações de financiamento contratadas, das 443 candidaturas apresentadas, o que significa que em cada semana, em média, foram celebrados mais de dois contratos IFRRU 2020⁷. Estas 190 operações envolvem um montante de investimento de 562.101.914,11 € e de financiamento de 419.607.965,79 €, dos quais 200.563.422,18 € constituem financiamento público (FEEI – Europeus Estruturais e de Investimento, CPN - Contrapartida Pública Nacional, BEI – Banco Europeu de Investimento e CEB – Banco de Desenvolvimento do Conselho da Europa).

De notar que se mantém a inexistência de quaisquer operações contratadas da PI 9.8. Também, não existe até ao momento qualquer contratação de empréstimos cuja dotação pública incida em garantia.

Quanto a desembolsos, registaram-se em 159 operações, no montante total de 135.488.521,93 € (32% do montante contratado), dos quais 64.585.362,40 € de fundos públicos, valores que refletem uma enorme evolução face ao ano de 2018, conforme se pode verificar pela tabela seguinte:

⁷ De salientar que foram assinados 119 contratos durante este ano de 2019 (não incluindo um que foi rescindido), face a 71 em 2018.

Programa	Eixo	PI	Financiamento contratado com BF		Montante desembolsado aos BF			
			Total	Contratos face a dotação	Total	Desembolso face a dotação	Desembolso face a transferências	Desembolso face a contratação
POR NORTE	4. Qualidade Ambiental	6.5	1 256 461,00 €	77,53%	232 762,43 €	14,36%	52,99%	18,53%
	5. Sistema Urbano	6.5	4 940 220,66 €	85,63%	1 670 902,75 €	28,96%	62,85%	33,82%
		9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
Sub-total			6 196 681,66 €	65,88%	1 903 665,18 €	20,24%	57,70%	30,72%
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	946 799,01 €	27,96%	8 547,94 €	0,25%	2,52%	0,90%
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	5 164 930,83 €	74,89%	2 073 287,51 €	30,06%	59,86%	40,14%
		9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
Sub-total			6 111 729,84 €	57,95%	2 081 835,45 €	19,74%	54,38%	34,06%
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	3 861 197,37 €	98,92%	950 218,88 €	24,34%	48,39%	24,61%
		9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
Sub-total			3 861 197,37 €	65,95%	950 218,88 €	16,23%	44,02%	24,61%
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	2 652 102,69 €	27,69%	2 279 905,92 €	23,80%	85,33%	85,97%
		9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
Sub-total			2 652 102,69 €	21,01%	2 279 905,92 €	18,06%	76,59%	85,97%
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	4 517 027,57 €	66,58%	3 610 810,99 €	53,22%	105,93%	79,94%
Sub-total			4 517 027,57 €	66,58%	3 610 810,99 €	53,22%	105,93%	79,94%
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	98 940,23 €	10,56%	59 017,52 €	6,30%	42,33%	59,65%
Sub-total			98 940,23 €	7,34%	59 017,52 €	4,38%	32,69%	59,65%
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	6 312,10 €	1,30%	1 402,69 €	0,29%	2,90%	22,22%
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	1 331 617,31 €	71,68%	926 618,30 €	49,88%	82,79%	69,59%
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a.
Sub-total			1 337 929,41 €	43,21%	928 020,99 €	29,97%	74,65%	69,36%
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	2 584 992,19 €	6,68%	752 761,10 €	1,95%	19,45%	29,12%
Sub-total			2 584 992,19 €	6,68%	752 761,10 €	1,95%	19,45%	29,12%
TOTAL FEEI			27 360 600,96 €	30,96%	12 566 236,03 €	14,22%	59,94%	45,93%
DGTF	BEI		123 956 939,03 €	24,79%	31 957 927,87 €	6,39%	102,55%	25,78%
	CEB		38 222 084,63 €	47,78%	16 053 460,06 €	20,07%	93,79%	42,00%
	CPN		11 023 797,56 €	53,74%	4 025 238,44 €	19,62%	96,37%	36,51%
TOTAL DGTF			173 202 821,22 €	28,84%	52 036 626,37 €	8,67%	99,20%	30,04%
Total dotação pública IFRRU 2020			200 563 422,18 €	29,11%	64 602 862,40 €	9,38%	87,99%	32,21%

Tabela 2 – Financiamento contratado e montantes desembolsados

Conforme se pode verificar, e no espaço de um ano no que respeita à dotação pública total do IFRRU 2020, o financiamento contratado com BF duplicou (passou de 99,6 M€ para 200,6 M€) e o montante desembolsado quintuplicou (de 13,1 M€ para 64,6 M€).



Em termos de reembolsos (capital e juros) efetuados pelos BF, durante 2019 foram recebidos os seguintes montantes⁸:

		EGF 1	EGF 2	EGF 3	EGF 4	EGF total
2018 e 1º T 2019	Juros	1 162,80 €	796,87 €	5,00 €	- €	1 964,67 €
2º T 2019	Juros	1 423,65 €	1 652,38 €	237,62 €	7,87 €	3 321,52 €
3º T 2019	Juros	2 307,83 €	4 146,96 €	379,11 €	20,83 €	6 854,73 €
	Capital	- €	- €	453,60 €	- €	453,60 €
	Total	2 307,83 €	4 146,96 €	832,71 €	20,83 €	7 308,33 €
4º T 2019	Juros	1 781,31 €	4 190,18 €	409,46 €	56,23 €	6 437,18 €
	Capital	- €	- €	2 810,18 €	- €	2 810,18 €
	Total	1 781,31 €	4 190,18 €	3 219,64 €	56,23 €	9 247,36 €
Total 2019	Juros	6 675,59 €	10 786,39 €	1 031,19 €	84,93 €	18 578,10 €
	Capital	- €	- €	3 263,78 €	- €	3 263,78 €
	Total	6 675,59 €	10 786,39 €	4 294,97 €	84,93 €	21 841,88 €

Tabela 3 – Reembolsos de capital e juros

Foram ainda reembolsados 8.205,17 € de capital FEEL, sem evidência contabilística, uma vez que esses reembolsos ficam na EGF para *second cycle*.

3.2. Indicadores de realização e resultado

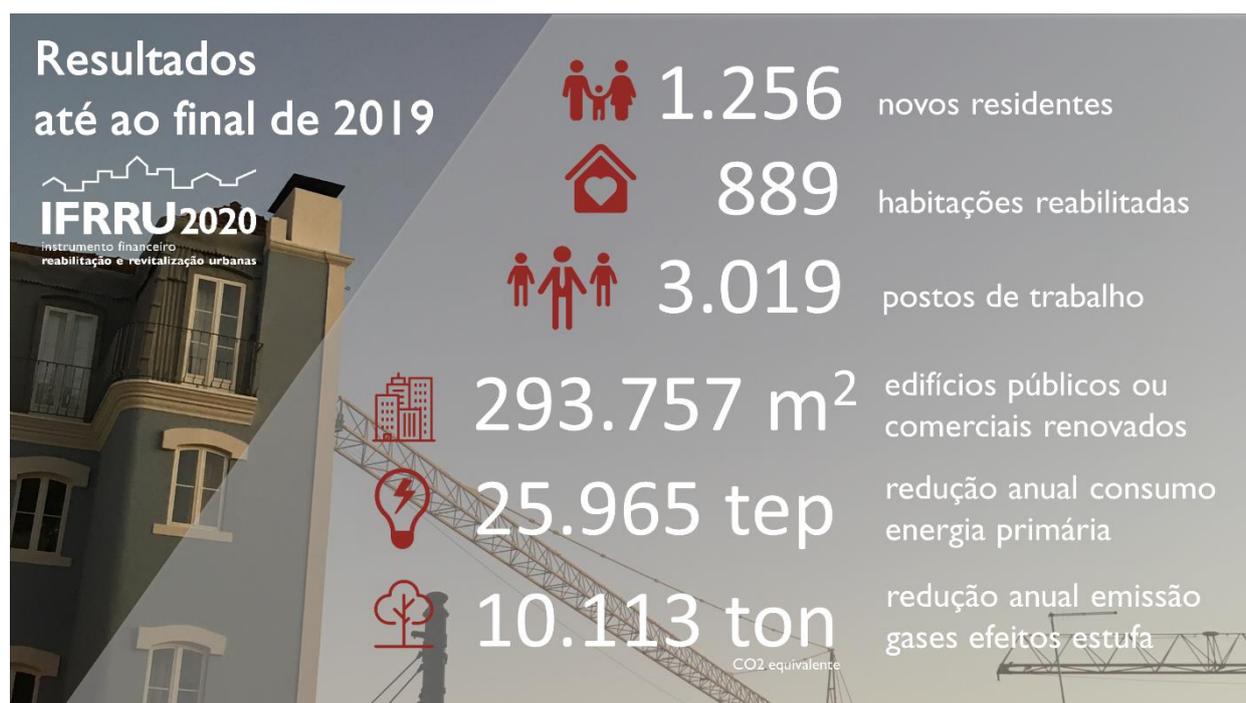


Figura 5 – Principais indicadores de realização e de resultados do IFRRU 2020

No que concerne aos indicadores refira-se que os mesmos resultam de estimativas para as operações já contratadas, até 31 de dezembro de 2019, dado que as mesmas ainda não se encontram concluídas, e os

⁸ Os pagamentos de juros relativos às dotações BEI e CEB e os reembolsos de capital, nos termos dos procedimentos estabelecidos, são devolvidos pelas EGF à EG do IFRRU 2020 trimestralmente e posteriormente transferidos para a DGTF; assim, o último trimestre de 2018 foi devolvido já em 2019, o mesmo tendo ocorrido com o último trimestre de 2019.



dados ora reportados constam no relatório trimestral enviado a todos os membros do Comité de Investimento e constam igualmente na página Projetos do portal do IFRRU 2020.

4. Recursos Humanos

A EG do IFRRU 2020 é constituída por uma Comissão Diretiva (CD), composta por um presidente e dois vogais executivos, e um secretariado técnico de, no máximo, 8 membros.

Em julho de 2019 verificou-se uma diminuição da CD com a saída de um dos vogais executivos, que não foi substituído. Ao longo de 2019, a equipa sofreu algumas alterações, mas o seu preenchimento manteve-se quase completo (um total de 7 em 8), num total em funções de 5 técnicos superiores, exercendo um deles funções de coordenação, um assistente operacional e um assistente técnico, todos em regime de trabalho em funções públicas.



5. Procedimentos que relevam no âmbito da elaboração das contas

No IFRRU 2020 foi estabelecido o sistema de gestão e controlo interno que se encontra descrito no Manual da EG do IFRRU 2020, que constitui anexo às candidaturas aos PO, que apesar de registar evoluções as mesmas só vieram a ser consolidadas numa atualização deste Manual aprovada pela CD em maio de 2019.

Em julho de 2018 foi atualizado o Manual contabilístico, no essencial para ajustar o Plano de Contas ao SNC-AP a aplicar ao exercício de 2018. Procedeu-se a nova atualização em fevereiro de 2019, uma vez mais para ajustar o Plano de Contas, desta feita de molde a agregar as classificações contabilísticas BEI, CEB e CPN, de molde a que seja obtido um resultado consolidado da movimentação destas contas (visto estarem todas consolidadas numa única conta bancária).

Foi ainda atualizado o Manual das EGF, que constitui anexo ao Caderno de Encargos, em outubro de 2018, que consolida os procedimentos estabelecidos num conjunto de orientações emitidas pela EG do IFRRU 2020 dirigidas às EGF ao longo do ano.

Os principais procedimentos que relevam na elaboração das contas e que estão descritos, designadamente, nos referidos manuais, encontram-se sistematizados no quadro seguinte:

1	Existência de procedimentos adequados para avaliar, selecionar e aprovar as operações, incluindo procedimentos e critérios adequados de seleção das operações que garantam o contributo das operações para a realização dos objetivos e resultados específicos dos eixos prioritários relevantes	Manual EG IFRRU 2020 Manual EGF
2	Realização de verificações de gestão adequadas	Manual EG IFRRU 2020 Manual EGF Manual contabilístico Relatórios de reconciliação de movimentos contabilísticos; Relatórios de verificação de despesa do IHRU e relatórios de verificação administrativa junto das EGF
3	Existência de adequados mecanismos de supervisão sobre as funções desempenhadas pelas EGF	Manual EG IFRRU 2020 Relatórios de verificações administrativas junto das EGF
4	Ponderação dos resultados de todas as auditorias/controlos realizados	Manual EG IFRRU 2020
5	Seguimento adequado das conclusões e recomendações emitidas pelas entidades de auditoria/ controlo nacionais e comunitárias, bem como a dedução/estorno das irregularidades detetadas	Manual EG IFRRU 2020
6	Existência de procedimentos para exclusão de despesas previamente incluídas num pedido de pagamento relativamente às quais, à data da apresentação das contas, esteja em curso um processo de avaliação da sua legalidade e regularidade	Manual EG IFRRU 2020



7	Existência de um sistema robusto de monitorização dos objetivos do PO, nomeadamente através da monitorização dos indicadores de realização e de resultados	Modelo de relatório de monitorização aprovado pelo CI Relatórios remetidos ao CI.
----------	--	--

Tabela 4 – Principais procedimentos que relevam no âmbito da elaboração das contas

5.1. Procedimentos aplicados aos custos de funcionamento

A execução orçamental reporta-se às despesas incorridas pela EG do IFRRU 2020, e registadas em subdivisão específica no orçamento do IHRU, IP⁹.

Conforme se pode verificar pela tabela seguinte, a EG do IFRRU 2020, em 2019, apresentou uma **execução orçamental de 63 %**¹⁰ da dotação inscrita em sede de orçamento do Estado, sobretudo devido ao facto de não se ter contado com um vogal da CD durante metade do ano, e por terem ocorrido diversas alterações e modificações que impossibilitaram o contributo de toda a equipa durante todo o ano, onde o mais relevante terá sido a licença de maternidade de uma das técnicas.

Os custos de funcionamento do IFRRU 2020 continuam a estar fortemente centrados nas despesas com pessoal, representando 87,6 % da execução. Já nas aquisições de bens e serviços, destaca-se a forte compressão no que respeita à sua execução (unicamente 30 % da dotação inscrita) tendo um peso relativo de 13,4 % na execução global, demonstrando que a EG do IFRRU 2020 atuou de forma decisiva na compressão da despesa.

Ainda no que respeita à informação remetida pelo IHRU, IP importa esclarecer os seguintes pontos:

- O total do orçamento executado da rubrica de classificação económica “02.01.21 – Outros bens” não consta do memorando (por lapso, presume-se), mas foi inserido para que o total esteja certo;
- O total do orçamento executado da rubrica de classificação económica “02.02.01 – Encargos das instalações” é largamente superior à dotação inscrita, presume-se que por lapso na indicação das alterações orçamentais efetuadas;
- A execução da rubrica de classificação económica “02.02.14 – Estudos, pareceres, projetos e consultadoria” é apresentada de forma agregada, ainda que as dotações tenham sido devidamente desagregadas, uma vez que assim que é reportada pelo IHRU, IP;

⁹ Recorde-se que à EG do IFRRU 2020 não foi atribuído um orçamento autónomo, tendo antes este sido acomodado no orçamento do IHRU, IP e criada uma atividade específica, que, em 2017, foi transformada em subdivisão (por orientação da DGO), de forma a salvaguardar a distinção e autonomização dos seus registos contabilísticos. Desta forma, é ao IHRU, IP que cabe executar todas as despesas de funcionamento da estrutura de gestão, bem como concretizar os respetivos registos contabilísticos, devidamente autonomizados.

¹⁰ Deve ser esclarecido que, neste caso, nos estamos a referir às dotações especificamente inscritas na subdivisão do Orçamento do Estado própria do IFRRU, a saber 15.1.04.01.02 (13.1.05.01.02, após nova orgânica) e não ao orçamento final após alterações orçamentais, onde se considera a descativação de valores e a integração de saldos de gerência.



Refira-se, ainda, que houve lugar à aplicação em despesa dos saldos de fundos comunitários transitados (no total de 32.218,00 €) e de dotações do Orçamento do Estado (no total de 23.287,00 €).

Classif.	Descrição	Orçamento aprovado pelo CI	Orçamento inicial inscrito 13.1.05.01.02	Alterações Orçamentais Totais	Orçamento Atual	Orçamento Executado	% Execução	% Execução do orçamento CI inicial
	Total	758 224,00	758 224,00	55 453,00	813 677,00	479 726,63	58,96%	63,27%
01.00.00	Pessoal	543 893,00	543 893,00	13 113,00	557 006,00	415 365,67	74,57%	76,37%
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	412 816,00	412 816,00	13 113,00 €	425 929,00 €	329 141,84 €	77,28%	79,73%
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	22 550,00	22 550,00	0,00	22 550,00	5 664,20	25,12%	25,12%
01.02.02	Horas extraordinárias	4 999,00	4 999,00	-500,00 €	4 499,00	1 590,79	35,36%	31,82%
01.02.04	Ajudas de custo - País	17 551,00	17 551,00	-1 500,00 €	16 051,00	3 153,00	19,64%	17,96%
	Ajudas de custo - Estrangeiro	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
01.02.14	Outros abonos em numerário ou em espécie	0,00	0,00	2 000,00 €	2 000,00	920,41	46,02%	n.a.
01.03.00	Segurança social	108 527,00	108 527,00	0,00	108 527,00	80 559,63	74,23%	74,23%
01.03.01	Encargos com a saúde	12 267,00	12 267,00	0,00 €	12 267,00	4 749,51	38,72%	38,72%
01.03.05	CGA e /ou SS e SAMS	96 260,00	96 260,00	0,00 €	96 260,00	75 810,12	78,76%	78,76%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	213 018,00	213 018,00	42 392,00	255 410,00	64 263,44	25,16%	30,17%
02.01.00	Aquisição de Bens	15 942,00	15 942,00	0,00	15 942,00	2 346,18	14,72%	14,72%
02.01.02	Combustíveis	4 001,00	4 001,00	0,00 €	4 001,00	1 775,27	44,37%	44,37%
02.01.04	Limpeza e Higiene	851,00	851,00	0,00 €	851,00	177,67	20,88%	20,88%
02.01.08	Material de Escritório	240,00	240,00	0,00 €	240,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.15	Prémios, Condecorações e Ofertas	9 000,00	9 000,00	0,00 €	9 000,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.18	Livros e documentação técnica	999,00	999,00	0,00 €	999,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.21	Outros bens	851,00	851,00	0,00 €	851,00	393,24	46,21%	46,21%
02.02.00	Aquisição de Serviços	197 076,00	197 076,00	42 392,00	239 468,00	61 917,25	25,86%	31,42%
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asseticos, maq.água, serv. desinf., agua, climatização e electricidade)	2 200,00	2 200,00	0,00 €	2 200,00	5 005,03	227,50%	227,50%
02.02.02	Limpeza e Higiene	1 701,00	1 701,00	0,00 €	1 701,00	1 367,76	80,41%	80,41%
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	500,00	0,00 €	500,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.06	Locação de Material de Transporte	8 000,00	8 000,00	-805,00 €	7 195,00	2 965,86	41,22%	37,07%
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópias)	50,00	50,00	0,00 €	50,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.09.B0.00	Comunicações de dados	101,00	101,00	0,00 €	101,00	3,14	3,11%	3,11%
02.02.09.C0.00	Comunicações fixas voz	949,00	949,00	0,00 €	949,00	537,94	56,68%	56,68%
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1 548,00	1 548,00	0,00 €	1 548,00	711,09	45,94%	45,94%
02.02.09.E0.00	Comunicações Outras	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
02.02.11	Representação dos serviços	500,00	500,00	-23,00 €	477,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	20 001,00	20 001,00	0,00 €	20 001,00	7 918,43	39,59%	39,59%
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	0,00	0,00	25 837,00 €	148 181,00	33 326,85	22,49%	n.a.
02.02.14.A0	Estudos e Pareceres - Informática	60 342,00	60 342,00				n.a.	0,00%
02.02.14.B0	Estudos e Pareceres - Jurídica	32 001,00	32 001,00				n.a.	0,00%
02.02.14.C0	Estudos e Pareceres - Financeira	30 001,00	30 001,00				n.a.	0,00%
02.02.15.B0.00	Formação-Outras	4 000,00	4 000,00	-1 367,00 €	2 633,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.16	Exposições e seminários	0,00	0,00	1 476,00 €	1 476,00	1 476,00	100,00%	n.a.
02.02.17.B0	Publicidade	12 299,00	12 299,00	-942,00 €	11 357,00	3 198,01	28,16%	26,00%
02.02.18	Vigilância e segurança	2 250,00	2 250,00	0,00 €	2 250,00	1 746,16	77,61%	77,61%
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	751,00	751,00	1 143,00 €	1 894,00	12,47	0,66%	1,66%
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	19 309,00	19 309,00	15 079,00 €	34 388,00	1 366,65	3,97%	7,08%
02.02.22	Serviços de Saúde	73,00	73,00	0,00 €	73,00	35,87	49,14%	49,14%
02.02.25	Outros	500,00	500,00	1 994,00 €	2 494,00	2 245,98	90,06%	449,20%
060200	Outras Despesas Correntes	150,00	150,00	-52,00 €	98,00	17,53	17,89%	11,69%
06.02.03.A0	Outras	150,00	150,00	-52,00 €	98,00	17,53	17,89%	11,69%
070100	Investimentos	1 163,00	1 163,00	0,00	1 163,00	79,99	6,88%	6,88%
07.01.07	Hardware informático	1 163,00	1 163,00	0,00 €	1 163,00	79,99	6,88%	6,88%
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.

Tabela 5 – Execução Orçamental da EG do IFRRU 2020

Cabendo ao IHRU, IP assegurar o pagamento de todos os custos, são os mesmos imputados ao funcionamento da EG IFRRU 2020, tendo sido definidos e aprovados pela CD da EG do IFRRU 2020 e pelo CD do IHRU, IP, os seguintes critérios de afetação física e temporal que se pretendem objetivos, auditáveis e rastreáveis:

- a) De imputação direta;



b) De imputação indireta com base nos seguintes critérios:

- N.º de trabalhadores em funções na EG no início do mês de referência ÷ N.º total de trabalhadores em funções no IHRU no início do mês de referência;
- N.º de trabalhadores em funções na EG no início do mês de referência ÷ (N.º total de trabalhadores em funções no IHRU (Sede) + EG no início do mês de referência);
- N.º de trabalhadores em funções na EG no início do mês de referência ÷ N.º total de ocupantes do edifício da Sede do IHRU no início do mês de referência;
- N.º de trabalhadores em funções na EG no início do mês de referência ÷ N.º total de ocupantes do 7.º piso do edifício da Sede do IHRU no início do mês de referência;
- Área bruta do espaço ocupado pela EG do IFRRU 2020 ÷ área bruta do edifício sede do IHRU.

Tal como previsto no Manual da EG do IFRRU 2020, que constituiu um anexo às candidaturas aos PO, para apresentação das despesas às Autoridades de Gestão dos PO, a EG do IFRRU 2020 prepara a documentação e procede à validação dos custos utilizando para o efeito a “CHECK-LIST DE ANÁLISE DE PEDIDO DE PAGAMENTO DO IHRU”, através da qual são verificados os aspetos formais dos documentos de despesa e é feita a análise da elegibilidade normativa, estrita e temporal da despesa. Estas verificações permitem confirmar:

- A regularidade e legalidade dos documentos de despesa;
- Os documentos de despesa apresentados referem-se a despesas de natureza elegível;
- Os documentos de despesa e quitação encontram-se dentro do período de elegibilidade definido para a operação;
- Os montantes inscritos na lista de documentos justificativos de despesa estão corretos (nomeadamente os que resultam da aplicação de taxas de imputação);
- A despesa relativa a procedimentos de contratação pública cumpre as disposições legais comunitárias e nacionais aplicáveis;
- Os documentos de despesa encontram-se classificados contabilisticamente de acordo com os normativos em vigor.

Na sequência da auditoria efetuada pela Inspeção Geral de Finanças em 2018, ao sistema de gestão e controlo do PO Algarve¹¹, concluiu a IGF que a taxa de imputação aos FEEI de 100% dos custos de gestão deveria ser revista tendo em conta que a EG do IFRRU 2020, ainda que de forma residual, executa tarefas relativas à gestão das outras dotações (BEI e CEB). Assim, ainda que tenha havido lugar à medição dos tempos de afetação da equipa, foi mantida a proposta da EG do IFRRU 2020 em sede de *follow up* destas recomendações¹² uma imputação aos FEEI de 95 % de todos os custos reais apurados e validados, dado

¹¹ Relatório 2018/1200, Proc. Nº. 2018/227/A2/245, novembro de 2018

¹² Contributo da EG do IFRRU 2020 enviado à AG do PO Algarve em 17 de abril de 2019 e a todas as AG em 23 de abril de 2019



o carácter residual das tarefas não relativas aos FEEI. Em 2020, tendo em conta o carácter rotineiro e repetitivo das tarefas, e após já se ter um histórico significativo, pode ser concretizada uma recuperação de histórico e esta taxa ser revista quando apurados os tempos de afetação relativos aos anos de 2019 e 2020.

Assim, só 95% dos custos reais validados poderão ser objeto de imputação a cada PO financiador, em função da dotação alocada ao IFRRU 2020 e tendo presente as taxas de cofinanciamento de cada PO, aprovadas em cada candidatura, cumprindo o limite máximo estabelecido por cada AG.

Refira-se que, ainda que tenha havido lugar a reprogramação financeira do IFRRU 2020, os efeitos da mesma não foram considerados para este relatório uma vez que os seus efeitos práticos e contabilísticos só tiveram reflexo em 2020.

Para apuramento dos custos a apresentar, as verificações a todas as transações relativas a 2019, incidem sobre todos os documentos de despesa apresentados pelo IHRU, IP e a todos os procedimentos de contratação pública, estes apenas relativos a custos diretos, tendo-se concluindo, neste último caso o seguinte: *«Da análise efetuada não resultaram quaisquer evidências de irregularidades ao nível da aplicação do Código dos Contratos Públicos no âmbito do presente procedimento, nada obstante, deste ponto de vista, à validação da correspondente despesa».*

Em resultado destas verificações, concluiu-se pela desconformidade de alguns documentos de despesa, cuja soma líquida importa em 86.273,84 €, o que resulta como despesa elegível um montante de 393.452,79 € relativo ao ano de 2019, ao qual aplicando-se a percentagem de 95% de imputação aos FEEI apura-se o valor de 373.780,15 €. Esta validação e correção estão detalhadamente descritas no Relatório de Validação de despesas de 2019 elaborado pela EG do IFRRU 2020, pelo que todos os erros identificados foram objeto de correção.

Assim, em síntese, temos o seguinte:

Orçamento 2019 aprovado pelo Comité de Investimento do IFRRU 2020	Orçamento 2019 executado (reportado pelo IHRU, IP)	Valores elegíveis a considerar para efeitos de participação para 2019 (após análise EG IFRRU 2020)
758.224,00 €	479.726,63 €	393.452,79 €

Esta divergência de valores resulta principalmente dos seguintes aspetos: erros ao nível do cálculo de imputação ao IFRRU 2020; registo incorreto do valor efetivamente faturado; falta de documentação anexa de suporte.

Face ao valor de despesa que foi validado por esta EG do IFRRU 2020 relativo ao ano de 2019 e tendo em conta os pagamentos relativos a 2019 já efetuados ao IHRU, IP conforme descrito na Tabela 6, de molde a que exista uma gestão prudente dos fundos disponíveis, prevenindo-se o risco de devolver devolução de montantes transferidos às Autoridades de Gestão, optou-se por não ao reembolsar qualquer saldo, propondo-se a reavaliação da situação no final do corrente ano ou em 2021.



Por sua vez, para salvaguarda de uma adequada separação de funções e controlo interno, a Comissão Diretiva da EG do IFRRU 2020 adotou a Deliberação n.º 1235/2019, de 6 de agosto de 2019, publicada no Diário da República, 2.ª série — N.º 225 — 22 de novembro de 2019 (que veio substituir a Deliberação n.º 299/2018, de 16 de fevereiro de 2018, publicada no Diário da República, 2.ª série — N.º 50 — 12 de março de 2018), que delega competências nos seus membros.

De salientar que os pagamentos efetuados até 6 de agosto, foram levados a cabo no enquadramento dado pela Deliberação n.º 299/2018, que determinava que cabe ao Presidente, entre outras funções, aprovar o pagamento e a respetiva transferência das despesas apresentadas pelo IHRU, IP para efeitos de comparticipação dos FEEL, cabendo à Vogal da Comissão Diretiva:

- a) No âmbito das candidaturas apresentadas aos Programas Operacionais, prestar esclarecimentos e responder às audiências prévias, bem como decidir sobre a apresentação de pedidos de pagamento e de adiantamento e de regularização de adiantamentos;
- b) Aprovar as despesas apresentadas pelo IHRU, IP e a respetiva transferência da comparticipação dos FEEL.

Verificou-se em 2019, a aplicação desta deliberação na validação dos pedidos de pagamento e autorização das transferências para o IHRU, IP.

Por fim, a EG do IFRRU 2020, aquando da transferência para o IHRU, IP, verificou que:

- ✓ O IHRU, IP tem a situação tributária regularizada perante a administração fiscal, atestada por Certidão atualizada;
- ✓ O IHRU, IP tem a situação contributiva regularizada perante a Segurança Social, atestada por Certidão atualizada;
- ✓ O IHRU, IP não recupera o IVA imputado à operação tal como demonstrado na Declaração dos Serviços do IVA;
- ✓ O IHRU, IP não está abrangido por situações de impedimento descritas no artigo 14.º do Decreto-Lei n.º 159/2014 de 27 de outubro, através de declaração apresentada e assinada pelo Presidente;
- ✓ As despesas apresentadas para efeitos de financiamento através de Fundos Europeus Estruturais e de Investimento não foram nem serão objeto de duplo financiamento através de outros apoios, através de declaração apresentada e assinada pelo Presidente. Este aspeto foi ainda objeto de verificação pelo fiscal único do IHRU, IP conforme declaração constante no anexo 1.

Ao longo de 2019, foram então realizadas transferências para o IHRU, IP em 2 momentos, tal como resulta da tabela infra, uma a título de adiantamento, já que não teve por base uma correspondente verificação completa da despesa apresentada previamente ao pagamento, e uma a título de saldo de 2018. As referidas transferências ocorreram:

- 1.ª, realizada em 5 de junho, relativa ao pagamento, a título de saldo, da despesa apresentada pelo IHRU, IP e validada pela EG do IFRRU 2020, respeitante ao ano de 2018;
- 2.ª, realizada em 11 de junho, relativa ao pedido de pagamento, do IHRU, IP à EG do IFRRU 2020, com base em previsão da despesa a realizar no primeiro semestre de 2019.



Programa	Eixo	PI	Taxa de imputação	Valor transferido para o IHRU 2019		
				Saldo 2019	Adiantamento	TOTAL pago
POR NORTE	4. Qualidade Ambiental	6.5	2,28%	4 076,49 €	2 006,73 €	6 083,22 €
	5. Sistema Urbano	6.5	7,52%	13 445,27 €	6 618,67 €	20 063,94 €
		9.8	2,34%	4 183,76 €	2 059,53 €	6 243,29 €
911 20000 140 49		Sub-total		21 705,52 €	10 684,93 €	32 390,45 €
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	4,56%	8 152,98 €	4 013,45 €	12 166,43 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	9,70%	17 342,96 €	8 537,38 €	25 880,34 €
		9.8	0,37%	661,53 €	325,65 €	987,18 €
911 20000 141 46		Sub-total		26 157,47 €	12 876,48 €	39 033,95 €
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	8,30%	4 121,72 €	4 297,17 €	8 418,89 €
		9.8	4,15%	2 060,86 €	2 148,58 €	4 209,44 €
				6 182,58 €	6 445,75 €	12 628,33 €
911 20000 142 43		Sub-total				
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	10,03%	17 932,98 €	8 827,83 €	26 760,81 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	1,82%	3 254,03 €	1 601,86 €	4 855,89 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	9.8	0,46%	822,45 €	404,87 €	1 227,32 €
	6.5	0,91%	1 627,02 €	800,93 €	2 427,95 €	
911 20000 143 40		Sub-total		23 636,48 €	11 635,49 €	35 271,97 €
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	6,43%	10 310,22 €	0,00 €	10 310,22 €
911 20000 144 37		Sub-total		10 310,22 €	0,00 €	10 310,22 €
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	0,41%	677,68 €	345,32 €	1 023,00 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	1,32%	2 360,07 €	1 161,79 €	3 521,86 €
				3 037,75 €	1 507,11 €	4 544,86 €
911 20000 146 31		Sub-total				
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	0,46%	822,45 €	404,87 €	1 227,32 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	1,75%	3 128,88 €	1 540,25 €	4 669,13 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	0,71%	1 269,42 €	624,90 €	1 894,32 €
911 20000 145 34		Sub-total		5 220,75 €	2 570,02 €	7 790,77 €
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas	4.3	36,48%	65 223,85 €	32 107,60 €	97 331,45 €
911 20000 147 28		Sub-total		65 223,85 €	32 107,60 €	97 331,45 €
TOTAL				161 474,62 €	77 827,38 €	239 302,00 €

Tabela 6 – Transferências para o IHRU, IP

5.2. Procedimentos aplicados à reconciliação dos montantes recebidos – origem dos Fundos

Durante o ano de 2019 ocorreram recebimentos que ascendem a 68.234.448,64 €, dos quais:

- 4.416.822,67 € na parte relativa aos PO do Continente, que correspondem integralmente aos valores constantes de certidão dos montantes pagos emitida pela Agência para o Desenvolvimento e Coesão, relativos ao período entre 1 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019, referentes a comparticipações comunitárias atribuídas no âmbito do PORTUGAL 2020, em Anexo 2 ao presente relatório;
- 480.000,00 € que corresponde a comparticipações comunitárias atribuídas pelo POR Madeira, conforme os valores constantes de certidão dos montantes pagos emitida pelo IDE, relativos ao período entre 1 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019, em Anexo 2 ao presente relatório
- 63 301 043,22 € na parte relativa ao financiamento BEI, CEB e CPN transferido pela DGTF; e
- 36 582,75 € respeitante ao recebimento de depósito da caução prevista contratualmente, das EGF 1 e 4 em resultado do reforço das dotações atribuídas¹³.

¹³ Tratam-se das 2 EGF que usam esta forma, sendo que as restantes 2 EGF apresentaram garantia.



Apresenta-se de seguida a tabela com o total das transferências efetuadas para o IFRRU 2020, ventilada por fonte de financiamento:

Programa	Eixo	PI	Valor transferido pelos financiadores 2019	Valor transferido pelos financiadores Acumulado
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	- €	625 000,00 €
	5. Sistema Urbano	6.5	- €	2 225 000,00 €
		9.8	- €	777 400,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)		- €	3 627 400,00 €
POR_Centro	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	- €	1 250 000,00 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	2 659 756,25 €	5 319 512,50 €
		9.8	- €	101 806,25 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)		2 659 756,25 €	6 671 318,75 €
POR_Lisboa	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	4 710,95 €	1 500 000,00 €
		9.8	2 355,47 €	750 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)		7 066,42 €	2 250 000,00 €
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	- €	2 750 000,00 €
		9.8	- €	500 000,00 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	- €	125 000,00 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	- €	250 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)		- €	3 625 000,00 €
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	1 750 000,00 €	3 500 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)		1 750 000,00 €	3 500 000,00 €
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	106 250,00 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	- €	361 250,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 146 31(PO Açores)		- €	467 500,00 €
POR_Madeira	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	- €	125 000,00 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	480 000,00 €	960 000,00 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	195 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)		480 000,00 €	1 280 000,00 €
PO_SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	- €	10 000 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)		- €	10 000 000,00 €
TOTAL FEEI			4 896 822,67 €	31 421 218,75 €
DGTF	BEI		39 246 926,30 €	53 993 745,04 €
	CEB		20 477 086,43 €	25 215 765,14 €
	CPN		3 577 030,49 €	5 669 942,48 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)		63 301 043,22 €	84 879 452,66 €
TOTAL			68 197 865,89 €	116 300 671,41 €
Dep Caução	Conta IGCP 911 20000 229 73		36 582,75 €	140 032,05 €
TOTAL			68 234 448,64 €	116 440 703,46 €

Tabela 7 – Total de transferências para o IFRRU 2020 em 2019 e valores acumulados



5.3. Procedimentos aplicados à reconciliação dos montantes transferidos pela EG do IFRRU 2020

A EG do IFRRU 2020, em 2019, procedeu a transferências para:

- O IHRU, IP no valor total de **239.302,00 €**, cuja ventilação por pagamento e por fonte se encontra no ponto 5.1.do presente relatório;
- 4 das cinco EGF, no valor total de **47.629.387,72 €** repartidos entre os fundos BEI (**21.162.689,23 €**), CEB (**13.116.095,48 €**), CPN (**2.125.801,33 €**) e FEEL (**11.224.801,68 €**)¹⁴;

A repartição do valor destas transferências por fonte de financiamento encontra-se descrita na tabela seguinte:

Programa	Eixo	PI	Total transferido em 2019 para:					Total Global
			IHRU	EGF 1	EGF 2	EGF 3	EGF 4	
POR NORTE	4. Qualidade Ambiental	6.5	6 083,22 €	277 234,42 €	- €	- €	- €	283 317,64 €
	5. Sistema Urbano	6.5	20 063,94 €	1 000 000,00 €	- €	743 380,15 €	338 235,69 €	2 101 679,78 €
		9.8	6 243,29 €	- €	- €	- €	- €	6 243,29 €
911 20000 140 49		Sub-total	32 390,45 €	1 277 234,42 €	- €	743 380,15 €	338 235,69 €	2 391 240,71 €
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	12 166,43 €	- €	- €	- €	- €	12 166,43 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	25 880,34 €	700 000,00 €	155 939,89 €	1 154 334,23 €	- €	2 036 154,46 €
		9.8	987,18 €	- €	- €	- €	- €	987,18 €
911 20000 141 46		Sub-total	39 033,95 €	700 000,00 €	155 939,89 €	1 154 334,23 €	- €	2 049 308,07 €
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	8 418,89 €	561 966,94 €	246 131,73 €	601 734,23 €	163 296,40 €	1 581 548,19 €
		9.8	4 209,44 €	- €	- €	- €	- €	4 209,44 €
	911 20000 142 43		Sub-total	12 628,33 €	561 966,94 €	246 131,73 €	601 734,23 €	163 296,40 €
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	26 760,81 €	- €	1 714 043,25 €	- €	- €	1 740 804,06 €
		9.8	4 855,89 €	- €	- €	- €	- €	4 855,89 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	1 227,32 €	- €	- €	- €	- €	1 227,32 €
8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	2 427,95 €	- €	- €	- €	- €	2 427,95 €	
911 20000 143 40		Sub-total	35 271,97 €	- €	1 714 043,25 €	- €	- €	1 749 315,22 €
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	10 310,22 €	1 833 824,07 €	896 308,24 €	- €	- €	2 740 442,53 €
911 20000 144 37		Sub-total	10 310,22 €	1 833 824,07 €	896 308,24 €	- €	- €	2 740 442,53 €
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	1 023,00 €	- €	- €	- €	- €	1 023,00 €
	6. Ambiente e eficiência dos	6.5	3 521,86 €	- €	45 746,78 €	- €	- €	49 268,64 €
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
911 20000 146 31		Sub-total	4 544,86 €	- €	45 746,78 €	- €	- €	50 291,64 €
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	1 227,32 €	- €	- €	- €	- €	1 227,32 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	4 669,13 €	210 676,37 €	452 549,19 €	129 400,10 €	- €	797 294,79 €
		9.8	1 894,32 €	- €	- €	- €	- €	1 894,32 €
911 20000 145 34		Sub-total	7 790,77 €	210 676,37 €	452 549,19 €	129 400,10 €	- €	800 416,43 €
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	97 331,45 €	- €	- €	- €	- €	97 331,45 €
911 20000 147 28		Sub-total	97 331,45 €	- €	- €	- €	- €	97 331,45 €
TOTAL PO			239 302,00 €	4 583 701,80 €	3 510 719,08 €	2 628 848,71 €	501 532,09 €	11 464 103,68 €
DGTf	BEI		- €	2 800 000,00 €	16 030 895,81 €	2 331 793,42 €	- €	21 162 689,23 €
	CEB		- €	11 108 598,98 €	2 007 496,50 €	- €	- €	13 116 095,48 €
	CPN		- €	1 198 543,23 €	47 537,28 €	879 720,82 €	- €	2 125 801,33 €
	911 20000 232 64		Sub-total	- €	15 107 142,21 €	18 085 929,59 €	3 211 514,24 €	- €
Total Geral			239 302,00 €	19 690 844,01 €	21 596 648,67 €	5 840 362,95 €	501 532,09 €	47 868 689,72 €

Tabela 8 – Transferências para o IHRU, IP e para as EGF por fonte de financiamento, em 2019

¹⁴ Valor que não contempla qualquer transferência para custos de gestão das EGF porquanto os mesmos não foram sequer apresentados à EG do IFRRU 2020.



Em termos acumulados, desde 2017 até 31 de dezembro de 2019, foram transferidos 74.607.681,99 € para as EGF e IHRU, IP sendo o valor das transferências para as EGF de 73.421.292,14 €, com a seguinte ventilação por fonte de financiamento:

Programa	Eixo	PI	Total transferido para:					Total Global	
			IHRU	EGF					
				EGF 1 - BST	EGF 2 - BPI	EGF 3 - BCP	EGF 4 - BPP		Total
POR NORTE	4. Qualidade Ambiental	6.5	28 452,85 €	341 708,41 €	47 048,59 €	29 623,19 €	20 910,48 €	439 290,67 €	467 743,52 €
		6.5	93 844,48 €	1 229 527,41 €	167 492,98 €	848 838,69 €	412 677,01 €	2 658 536,09 €	2 752 380,57 €
	5. Sistema Urbano	9.8	29 201,59 €	80 195,33 €	58 520,92 €	36 846,50 €	26 009,30 €	201 572,05 €	230 773,64 €
Sub-total			151 498,92 €	1 651 431,15 €	273 062,49 €	915 308,38 €	459 596,79 €	3 299 398,81 €	3 450 897,73 €
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	56 905,69 €	134 721,77 €	98 310,48 €	61 899,19 €	43 693,55 €	338 624,99 €	395 530,68 €
		6.5	121 049,40 €	974 376,17 €	1 119 781,58 €	1 280 398,96 €	88 986,86 €	3 463 543,57 €	3 584 592,97 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	9.8	4 617,34 €	10 502,17 €	7 663,74 €	4 825,32 €	3 406,11 €	26 397,34 €	31 014,68 €
Sub-total			182 572,43 €	1 119 600,11 €	1 225 755,80 €	1 347 123,47 €	136 086,52 €	3 828 565,90 €	4 011 138,33 €
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	60 905,13 €	717 264,29 €	359 456,83 €	673 087,07 €	213 663,11 €	1 963 471,30 €	2 024 376,43 €
		9.8	30 452,56 €	77 648,68 €	56 662,55 €	35 676,42 €	25 183,36 €	195 171,01 €	225 623,57 €
	Sub-total			91 357,69 €	794 912,97 €	416 119,38 €	708 763,49 €	238 846,47 €	2 158 642,31 €
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	125 167,57 €	381 070,16 €	1 992 121,48 €	175 086,29 €	123 590,32 €	2 671 868,25 €	2 797 035,82 €
		9.8	22 712,36 €	69 285,48 €	50 559,68 €	31 833,87 €	22 470,97 €	174 150,00 €	196 862,36 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	5 740,49 €	17 321,37 €	12 639,92 €	7 958,47 €	5 617,74 €	43 537,50 €	49 277,99 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	11 356,18 €	34 642,74 €	25 279,84 €	15 916,94 €	11 235,48 €	87 075,00 €	98 431,18 €
Sub-total			164 976,60 €	502 319,75 €	2 080 600,92 €	230 795,57 €	162 914,51 €	2 976 630,75 €	3 141 607,35 €
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	70 181,44 €	2 103 741,06 €	1 093 274,69 €	124 015,91 €	87 540,65 €	3 408 572,31 €	3 478 753,75 €
Sub-total			70 181,44 €	2 103 741,06 €	1 093 274,69 €	124 015,91 €	87 540,65 €	3 408 572,31 €	3 478 753,75 €
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	4 980,99 €	16 359,07 €	11 937,70 €	7 516,33 €	5 305,65 €	41 118,75 €	46 099,74 €
		6.5	16 472,70 €	37 265,97 €	72 940,86 €	17 122,20 €	12 086,26 €	139 415,29 €	155 887,99 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	16 472,70 €	37 265,97 €	72 940,86 €	17 122,20 €	12 086,26 €	139 415,29 €	155 887,99 €
Sub-total			21 453,69 €	53 625,04 €	84 878,56 €	24 638,53 €	17 391,91 €	180 534,04 €	201 987,73 €
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	5 390,79 €	19 245,97 €	14 044,36 €	8 842,74 €	6 241,94 €	48 375,01 €	53 765,80 €
		6.5	22 087,57 €	425 500,89 €	506 479,51 €	163 356,23 €	23 969,03 €	1 119 305,66 €	1 141 393,23 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	8 961,24 €	30 023,71 €	21 909,19 €	13 794,68 €	9 737,42 €	75 465,00 €	84 426,24 €
Sub-total			36 439,60 €	474 770,57 €	542 433,06 €	185 993,65 €	39 948,39 €	1 243 145,67 €	1 279 585,27 €
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	467 909,48 €	1 539 677,35 €	1 123 548,39 €	707 419,36 €	499 354,84 €	3 869 999,94 €	4 337 909,42 €
Sub-total			467 909,48 €	1 539 677,35 €	1 123 548,39 €	707 419,36 €	499 354,84 €	3 869 999,94 €	4 337 909,42 €
TOTAL FEEI			1 186 389,85 €	8 240 078,00 €	6 839 673,29 €	4 244 058,36 €	1 641 680,08 €	20 965 489,73 €	22 151 879,58 €
DGTF	BEI	n.a.	6 778 494,62 €	18 934 121,62 €	4 159 750,41 €	1 290 322,58 €	31 162 689,23 €	31 162 689,23 €	
	CEB	n.a.	12 699 996,83 €	3 168 786,82 €	731 182,80 €	516 129,03 €	17 116 095,48 €	17 116 095,48 €	
	CPN	n.a.	2 014 618,50 €	643 051,74 €	1 254 674,36 €	264 673,10 €	4 177 017,70 €	4 177 017,70 €	
TOTAL DGTF			n.a.	21 493 109,95 €	22 745 960,18 €	6 145 607,57 €	52 455 802,41 €	52 455 802,41 €	
Total dotação pública IFRRU 2020			1 186 389,85 €	29 733 187,95 €	29 585 633,47 €	10 389 665,93 €	3 712 804,79 €	73 421 292,14 €	74 607 681,99 €

Tabela 9 – Transferências totais para as EGF e IHRU,IP

Nota: Os seguintes saldos contabilísticos apresentam-se negativos no final do ano porque foi aplicada a flexibilidade entre PI no mesmo PO prevista no Acordo de Financiamento:

- POR Norte Eixo «5. Sistema Urbano» PI 6.5;
- POR Lisboa Eixo «8. Desenvolvimento urbano sustentável» PI 6.5;
- POR Alentejo Eixo «4. Desenvolvimento urbano sustentável» PI 6.5;
- POR Madeira Eixo «5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos» PI 6.5;

Estes valores foram compensados já em 2020, quando os POR transferiram novas tranches.



5.4. Procedimentos aplicados à reconciliação contábilística

Nos termos do Protocolo celebrado entre a EG do IFRRU 2020 e o IHRU, IP e do Manual contábilístico, a EG IFRRU 2020 informa o IHRU, IP sobre cada movimento das contas bancárias, remetendo ao IHRU, IP, quinzenalmente, um mapa discriminado de movimentos e os respectivos extratos das contas bancárias emitidos pelo IGCP, EPE.

O IHRU, IP retorna com o envio dos balancetes mensais e os extratos de conta que são objeto de uma reconciliação (entre os extratos de conta reportados pelo IHRU, IP e os movimentos reportados pela EG do IFRRU 2020 suportados nos movimentos das contas bancárias e respectivos extratos bancários) – com base em mapa de análise, onde são cotejadas ambas as situações e verificadas as diferenças, caso existam.

Esta reconciliação é objeto de relatório a elaborar por técnico da EG do IFRRU 2020 e validado pelo membro da Comissão Diretiva com competência para o efeito, sendo as conclusões remetidas ao IHRU, IP, o que ocorreu relativamente aos movimentos do primeiro semestre de 2019 (relatório validado em 13 agosto); 3º. Trimestre (relatório validado em 5 de novembro) e 4º. Trimestre (relatório validado em 5 de março de 2020).

Anualmente, até final de abril, o IHRU, IP envia um balancete com o registo consolidado relativo ao ano transato, relevando todos os movimentos de cada uma das contas.

Em resultado destas reconciliações, concluiu-se estar demonstrada a integralidade do lançamento pelo IHRU, IP dos movimentos contábilísticos relativos ao IFRRU 2020, não tendo sido identificados pela EG do IFRRU 2020 erros materialmente relevantes.

No Anexo 7 apresenta-se o Balancete do ano, da conta de ordem 093, verificando-se que o saldo global, entre os movimentos a débito e a crédito, é zero, o que, tal como previsto, resulta que não existe qualquer impacto do IFRRU 2020 no Balanço e Demonstração de Resultados do IHRU, IP.

Por fim, em termos de tesouraria, o valor em saldo, no final do ano, queda-se em **41.842.268,83 €**, estando cada um dos valores parcelares em total coincidência com os valores que constam das certidões de saldo extraídas do IGCP e que se encontram no Anexo 4, bem como com a demonstração de fluxos de caixa do IFRRU 2020, contante do Anexo 5¹⁵, e com o saldo devedor representado no Balancete do ano, nas subcontas 09312 – Depósitos à ordem e 09399 – Outras contas de ordem, onde se encontram contabilizadas as cauções prestadas pelas EGF, distribuindo-se da seguinte forma:

¹⁵ Sobre o mapa de demonstração dos fluxos de caixa, elaborado com base em modelo que segue as instruções da DGO, importa salientar que no IFRRU 2020 são registados todos os movimentos nos “fluxos de caixa das atividades operacionais”, que na prática envolvem todos os movimentos relativos aos FEEL e os relativos aos fluxos provenientes da DGTF (BEI/CPN/CEB), sem qualquer incidência em “fluxos de caixa das atividades de investimento” e dos “fluxos de caixa das atividades de financiamento”. Desde 2018 o modelo foi adaptado, já que considerou a recomendação do ROC aquando da elaboração das contas, para evidenciar os fluxos de tesouraria associados aos movimentos das contas caução.



Programa	Eixo	PI	Saldos			
			2016	2017	2018	2019
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	227,00 €	505 223,12 €	440 574,12 €	157 256,48 €
	5. Sistema Urbano	6.5	747,24 €	1 800 094,47 €	1 574 299,21 €	- €
		9.8	244,62 €	629 676,28 €	552 869,65 €	19 245,79 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)		1 218,86 €	2 934 993,87 €	2 567 742,98 €	176 502,27 €
POR_Centro	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	454,02 €	1 001 158,24 €	866 635,75 €	854 469,32 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	973,18 €	2 150 046,99 €	1 111 317,74 €	1 734 919,53 €
		9.8	40,53 €	82 302,98 €	71 778,75 €	70 791,57 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)		1 467,73 €	3 233 508,21 €	2 049 732,24 €	2 660 180,42 €
POR_Lisboa	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	509,20 €	1 215 842,12 €	1 052 460,81 €	- €
		9.8	254,60 €	607 921,06 €	526 230,40 €	- €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)		763,80 €	1 823 763,18 €	1 578 691,21 €	- €
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	1 003,94 €	2 066 334,46 €	1 693 768,24 €	- €
		9.8	191,82 €	375 715,97 €	307 993,53 €	256 101,82 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	35,18 €	93 903,13 €	76 949,33 €	75 722,01 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	95,91 €	187 857,98 €	153 996,77 €	151 568,82 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)		1 326,85 €	2 723 811,54 €	2 232 707,87 €	483 392,65 €
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	611,39 €	1 273 204,59 €	1 011 688,78 €	21 246,25 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)		611,39 €	1 273 204,59 €	1 011 688,78 €	21 246,25 €
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	75 038,46 €	61 173,26 €	60 150,26 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	- €	284 917,68 €	254 630,65 €	205 362,01 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 146 31 (PO Açores)		- €	359 956,14 €	315 803,91 €	265 512,27 €
POR_Madeira	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	- €	32 228,61 €	72 461,52 €	- €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	- €	348 358,52 €	135 901,56 €	- €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	141 523,24 €	112 468,08 €	414,73 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)		- €	457 653,15 €	320 831,16 €	414,73 €
PO_SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	- €	7 245 516,17 €	5 759 422,03 €	5 662 090,58 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)		- €	7 245 516,17 €	5 759 422,03 €	5 662 090,58 €
TOTAL FEEI			5 388,63 €	20 052 406,85 €	15 836 620,18 €	9 269 339,17 €
DGTF	BEI		- €	2 900 000,00 €	4 746 818,74 €	22 837 430,11 €
	CEB		- €	1 160 000,00 €	738 678,71 €	8 102 389,33 €
	CPN		- €	594 852,74 €	41 695,62 €	1 493 078,17 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)		- €	4 654 852,74 €	5 527 193,07 €	32 432 897,61 €
TOTAL IFRRU 2020			5 388,63 €	24 707 259,59 €	21 363 813,25 €	41 702 236,78 €
Caução	conta IGCP 911 20000 229 73		- €	92 851,18 €	103 449,30 €	140 032,05 €
TOTAL GLOBAL			5 388,63 €	24 800 110,77 €	21 467 262,55 €	41 842 268,83 €

Tabela 10 – Valor em saldo



6. Conclusões

Tal como descrito neste relatório, em resultado das reconciliações realizadas pela EG do IFRRU 2020, conclui-se que os movimentos de transferência das Autoridades de Gestão e da DGTF para o IFRRU 2020, ora reportados, correspondem integralmente aos valores constantes de certidão dos montantes pagos, entre 1 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019, emitidos pelas entidades financiadoras.

Mais se conclui pela integralidade do lançamento, pelo IHRU, IP dos movimentos contabilísticos relativos ao IFRRU 2020, dentro da conta de ordem 093 nas subcontas 12, 21, 22 e 99 não tendo sido identificados pela EG do IFRRU 2020 erros materialmente relevantes.

Por sua vez, em resultado das verificações realizadas pela EG do IFRRU 2020, a todas as transações relativas aos custos de funcionamento da EG do IFRRU 2020, incidindo sobre todos os documentos de despesa apresentados pelo IHRU, IP, concluiu-se pela desconformidade de alguns documentos de despesa, cuja soma líquida importa em 86.273,84 €, o que resulta como despesa elegível um montante de 393.452,79 € relativo ao ano de 2019, ao qual aplicando-se a percentagem de 95% de imputação aos FEEL apura-se o valor de 373.780,15 €.

De forma a reforçar a segurança e deste modo robustecer a confiança no sistema, assume particular relevância:

- i) A opinião do fiscal único do IHRU, IP, que certifica anualmente as suas contas, já que sendo todos os movimentos relevados na contabilidade do IHRU, IP são também estes objeto da certificação legal de contas. A este título, o fiscal único do IHRU, IP., emitiu opinião profissional e independente, baseada no exame do Balanço, Demonstrações dos Resultados, Mapa dos Fluxos de Caixa do IHRU, IP que se encontra em anexo ao Relatório e contas do IHRU já publicado;
- ii) Igualmente, o fiscal único do IHRU, IP verificou a inexistência de duplo financiamento, conforme de declaração constante do Anexo 1 ao presente relatório;
- iii) O parecer sobre as contas, emitido pelo ROC relativo ao IFRRU 2020 e que complementa o presente relatório.

Com base na opinião do fiscal único do IHRU, IP, no parecer do ROC para o IFRRU 2020 e no resultado das verificações realizadas pela EG do IFRRU 2020, a Comissão Diretiva da EG do IFRRU 2020 declara então que:

Declaração

1	As informações constantes das contas estão devidamente apresentadas e são completas e exatas	✓	Conforme conclusões das reconciliações explicitadas neste relatório
2	As despesas inscritas nas contas foram utilizadas para os fins previstos, conforme definido no Regulamento (UE) n.º 1303/2013, e em conformidade com o princípio da boa gestão financeira	✓	Exclusivamente para financiar custos de gestão previstos no orçamento aprovado e para transferências para empréstimos pelas EGF de acordo com o disposto nos Acordos de financiamento



Declaração

3	O sistema de gestão e de controlo criado oferece as garantias necessárias quanto à legalidade e regularidade das transações subjacentes, em conformidade com a legislação aplicável	v	
3.1	As irregularidades detetadas nos relatórios finais de auditoria/controlo relativos ao exercício contabilístico e comunicadas na síntese anual dos relatórios foram devidamente tratadas nas contas e sempre que necessário foi dado o devido seguimento às deficiências no sistema de gestão e de controlo comunicadas nos relatórios ou são identificadas as medidas corretivas adotadas pela EG IFRRU 2020 (medidas em curso)		Os relatórios de auditoria finais, que nos foram comunicados, apontam para a ausência de irregularidades, no caso do relatório da ADC. No caso do relatório de auditoria da IGF ao sistema de gestão e controlo do PO Algarve, o relatório final encontra-se em fase de <i>follow up</i> estando em curso a adoção da <i>time sheet</i> para imputação de custos de funcionamento desta EG do IFRRU 2020 e não há decisão final das AG sobre as recomendações a adotar relativamente aos <i>findings</i> identificados no âmbito do procedimento concursal de seleção das EGF e dos IF
3.2	As despesas objeto de um processo de avaliação da sua legalidade e regularidade foram excluídas das contas, na pendência da conclusão dessa avaliação, para possível inclusão num pedido de pagamento intercalar num exercício contabilístico subsequente		Conforme conclusões referidas no ponto anterior e não havendo decisão final das AG sobre as recomendações foram excluídas das contas as despesas não imputáveis (5%) relativas a custos de gestão mas não as relativas aos <i>findings</i> identificados no âmbito do procedimento concursal de seleção das EGF e dos IF
3.3	Os dados relativos aos indicadores, aos objetivos intermédios e aos progressos do Programa exigidos na alínea a) do n.º 2 do artigo 125.º do Regulamento (UE) n.º 1303/2013 são fiáveis		Conforme os relatórios enviados trimestralmente a todos os membros do Comité de Investimento e às conclusões retiradas das verificações administrativas junto das EGF
3.4	Tendo em conta os riscos identificados foram adotadas medidas antifraude eficazes e proporcionadas	v	Foram atualizados os procedimentos de <i>compliance</i> inscritos no Manual EG IFRRU 2020, que deu lugar a uma revisão/consolidação. Foi atualizado o Manual contabilístico. Mantiveram-se a Carta de missão e o Código de Conduta. Foi elaborado o 1º. Relatório de aplicação do PGRC. Foram desencadeados procedimentos relativos ao RGPD.



Declaração

			Foram realizadas verificações administrativas às operações contratadas ¹⁶ . Foram realizadas verificações no local a 12 operações contratadas, conforme plano anual de verificações aprovado pelas AG.
3.5	Não existe informação não divulgada sobre a execução do Programa que possa ser prejudicial para a reputação da política de coesão	v	No <i>site</i> consta: <ul style="list-style-type: none"> • Ficha de projeto; • Planos e Relatórios de atividades; • Relatório de prestação de contas; • Plano de ação e Estratégia de Comunicação do IFRRU 2020; • Aviso de abertura de candidaturas e Guia do Beneficiário; • Lista de operações contratadas até dezembro de 2019.

Assim, a Comissão Diretiva da Estrutura de Gestão do IFRRU 2020 atesta, com razoável segurança, que:

- i. As informações são apresentadas corretamente e são completas e exatas;
- ii. As despesas foram utilizadas exclusivamente para os fins previstos no Acordo de Financiamento celebrado com as Autoridades de Gestão; e
- iii. Os sistemas de controlo estabelecidos oferecem as garantias necessárias quanto à legalidade e à regularidade das operações subjacentes.

Este relatório dirige-se aos membros do Comité de Investimento do IFRRU 2020, devendo o mesmo ser submetido para aprovação por este Órgão, em cumprimento do disposto na subalínea vi) da alínea a) do nº. 14 da Resolução do Conselho de Ministros nº. 52-A/2015, de 23 de julho.

¹⁶ Foram realizadas verificações administrativas a todas as operações com financiamento FEEL no total de 71 operações (acrescem 7 operações que não foram verificadas por razões diversas, nomeadamente a falta de visto do Tribunal de Contas e desistência). Incluem-se aqui as operações contratadas entre o último trimestre de 2018 e o 3.º trimestre de 2019.



ANEXOS

Anexo 1. Declaração do fiscal único do IHRU, IP relativa à inexistência de duplo financiamento

Anexo 2a. Certidão de pagamento da Agência para o Desenvolvimento e Coesão

Anexo 2b. Certidão de pagamento do Instituto de Desenvolvimento Empresarial da Região Autónoma da Madeira

Anexo 2c. Certidão de pagamento da Direção-Geral do Tesouro e Finanças

Anexo 3. Mapa da Conta (12) do IFRRU 2020 e (8) Mapa por cada conta bancária

Anexo 4. Certidões de saldo de cada conta no IGCP

Anexo 5. Demonstração de fluxos de caixa

Anexo 6. Transferências dos PO

Anexo 7. Balancete das contas de ordem (093)



CIDADES COM FUTURO



REPÚBLICA
PORTUGUESA

INFRAESTRUTURAS
E HABITAÇÃO

REABILITAR
PARA REVITALIZAR
AS NOSSAS CIDADES



instrumento financeiro
reabilitação e revitalização urbanas



Cofinanciado por:



UNIÃO EUROPEIA
Fundos Europeus
Estruturais e de Investimento



Bancos aderentes:



Anexo 1

Declaração do fiscal único do IHRU relativa à inexistência de duplo financiamento

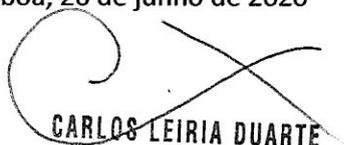
CARLOS LEIRIA DUARTE

REVISOR OFICIAL DE CONTAS Nº 795
ORDEM DOS ECONOMISTAS Nº 1749

DECLARAÇÃO

Nas verificações no âmbito do trabalho realizado pelo Fiscal Único do IHRU, I.P. durante o exercício de 2019 não foram identificadas despesas realizadas pelo IHRU, I.P. financiadas por Fundos Europeus Estruturais e de Investimento, objeto de duplo financiamento, designadamente no âmbito dos FEEL, ou entre os FEEL e outros regimes comunitários ou nacionais ou com outros períodos de programação.

Lisboa, 26 de junho de 2020


CARLOS LEIRIA DUARTE
Revisor
Oficial de Contas n.º 795

Anexo 2a

Certidão de pagamento da Agência para o Desenvolvimento e Coesão

CERTIDÃO

A Agência para o Desenvolvimento e Coesão, IP, certifica que entre 01-01-2019 e 31-12-2019 pagou a(ao) ESTRUTURA DE GESTÃO DO IFRRU 2020 INSTRUMENTO FINANCEIRO PARA A REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANAS ADMINISTRAÇÃO CENTRAL, com o NIF 600086739, o montante total de 4.416.822,67€ (quatro milhões e quatrocentos e dezasseis mil e oitocentos e vinte e dois euros e sessenta e sete cêntimos), referente a comparticipações comunitárias atribuídas no âmbito do PT2020 à(s) seguinte(s) operação(ões):

Código Operação	Montante Total Pago na Operação
ALG-04-2316-FEDER-000001	1.750.000,00€
CENTRO-09-2316-FEDER-000002	2.659.756,25€
LISBOA-08-2316-FEDER-000001	4.710,95€
LISBOA-08-4943-FEDER-000001	2.355,47€

Por ser verdade, se passa a presente certidão devidamente assinada.

Lisboa, aos 13-01-2020



Margarida Filipe
Vogal do Conselho Diretivo

Anexo 2b

Certidão de pagamento do Instituto de Desenvolvimento Empresarial da Região Autónoma da Madeira

CERTIDÃO

Marco António Andrade Freitas, Director do Departamento Gestão de Recursos, do Instituto de Desenvolvimento Empresarial, certifica que, face aos elementos disponíveis neste Instituto, foi transferido para o Instrumento Financeiro Reabilitação e Revitalização Urbanas, no ano de 2019, o montante global de **480.000,00 €** (Quatrocentos oitenta mil euros), no âmbito do IFRRU 2020.

Por ser verdade mandei extrair e conferir a presente certidão que vai por mim assinada e autenticada com o selo branco em uso no Instituto de Desenvolvimento Empresarial.

Instituto de Desenvolvimento Empresarial, 20 de Abril de 2020

O Director Gestão de Recursos

INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL
DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

Marco António Andrade Freitas

Anexo 2c

Certidão de pagamento da Direção-Geral do Tesouro e Finanças

R CORREIO REGISTRADO

Exmo. Senhor

Eng. Abel Mascarenhas

Presidente da ESTRUTURA DE GESTÃO DO IFRRU 2020
Avenida Columbano Bordalo Pinheiro, 5, 7.º

1099-019 LISBOA

V/Ref. Pedido efetuado por email

de: 16-04-2020

N/Ref.

SAI_DGTF/2020/1180 -

07/05/2020

Assunto: Auditoria - Montantes desembolsados pela Direção-Geral do Tesouro e Finanças à Estrutura de Gestão do IFRRU 2020, no ano de 2019.

Para os devidos efeitos, vimos por este meio informar V. Exa, que no âmbito do Protocolo celebrado entre a Direção-Geral do Tesouro e Finanças e a Estrutura de Gestão do IFRRU 2020, aprovado pelo Despacho do Senhor Secretário de Estado do Tesouro n.º 529/17-SET, de 12 de julho, tendo em vista a execução para a Reabilitação e Revitalização Urbanas (IFRRU 2020), foram efetuados durante o ano de 2019, 6 desembolsos, nos montantes de 10.400.000,00€, 2.996.285,67€, 9.562.450,85€, 4.707.142,21€, 3.211.514,24€ e 32.423.650,25€, nas datas-valor de 4 de abril, 4 de abril, 22 de maio, 29 de maio, 7 de junho e 30 de dezembro, respetivamente, totalizando 63.301.043,22€.

Mais se informa que, para os referidos desembolsos, foram utilizados fundos provenientes do Banco Europeu de Investimento (BEI), no montante de 39.246.926,30€, do Banco de Desenvolvimento do Conselho da Europa (CEB), no montante de 20.477.086,43€ e da Contrapartida Pública Nacional (CPN), no montante de 3.577.030,49€.

Com os melhores cumprimentos,

A Diretora-Geral

**Maria João
Dias Pessoa
de Araújo**

Digitally signed by Maria João
Dias Pessoa de Araújo
DN: c=PT, o=Direção-Geral do
Tesouro e Finanças, cn=Maria
João Dias Pessoa de Araújo
Date: 2020.05.07 20:21:34
+01'00'

Maria João Araújo

Anexo 3

(12) Mapa da Conta do IFRRU 2020 e (8) Mapa por cada conta bancária



DOCUMENTOS

Mapa da Conta (12) do IFRRU 2020

(8) Mapas por cada conta bancária

Mapa de aplicações financeiras

Mapa de transferências para EGF

Mapa de pagamentos das EGF a beneficiários finais

Mapa de reembolsos recebidos

Mapa de execução orçamental

Certidões

MAPA da CONTA (12) DA EGF ¹

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO	
	21 363 813,25 €
Saldo inicial	21 363 813,25 €
Transferências	68 197 883,42 €
Aplicações - reentradas	- €
Juros	18 578,10 €
Reembolsos	3 263,78 €
Recuperações	- €
Recuperações - juros de mora	- €
Descativações	- €
Total	89 583 538,55 €

CRÉDITO	
Pagamentos	- €
Transferências	47 881 301,77 €
Aplicações - saídas	- €
Saldo final	41 702 236,78 €
Total	89 583 538,55 €

¹ adaptação do modelo 2 das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO NORTE
 IBAN PT50 0781 0112 91120000140 49

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	2 567 742,98 €	Pagamentos	- €
Transferências	- €	Transferências	2 391 240,71 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	176 502,27 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	2 567 742,98 €	Total	2 567 742,98 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO CENTRO
 IBAN PT50 0781 0112 91120000141 46

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	2 049 732,24 €	Pagamentos	- €
Transferências	2 659 756,25 €	Transferências	2 049 308,07 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	2 660 180,42 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	4 709 488,49 €	Total	4 709 488,49 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO LISBOA
 IBAN PT50 0781 0112 91120000142 43

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	1 578 691,21 €	Pagamentos	- €
Transferências	7 066,42 €	Transferências	1 585 757,63 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	- €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	1 585 757,63 €	Total	1 585 757,63 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO ALENTEJO
 IBAN PT50 0781 0112 91120000143 40

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	2 232 707,87 €	Pagamentos	- €
Transferências	- €	Transferências	1 749 315,22 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	483 392,65 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	2 232 707,87 €	Total	2 232 707,87 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO ALGARVE
 IBAN PT50 0781 0112 91120000144 37

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	1 011 688,78 €	Pagamentos	- €
Transferências	1 750 000,00 €	Transferências	2 740 442,53 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	21 246,25 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	2 761 688,78 €	Total	2 761 688,78 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO MADEIRA
 IBAN PT50 0781 0112 91120000145 34

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	320 831,16 €	Pagamentos	- €
Transferências	480 000,00 €	Transferências	800 416,43 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	414,73 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	800 831,16 €	Total	800 831,16 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO AÇORES
 IBAN PT50 0781 0112 91120000146 31

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	315 803,91 €	Pagamentos	- €
Transferências	- €	Transferências	50 291,64 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	265 512,27 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	315 803,91 €	Total	315 803,91 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO SEUR
 IBAN PT50 0781 0112 91120000147 28

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	5 759 422,03 €	Pagamentos	- €
Transferências	17,53 €	Transferências	97 348,98 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	5 662 090,58 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	5 759 439,56 €	Total	5 759 439,56 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação CPN-BEI-CEB
 IBAN PT50 0781 0112 91120000232 64

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	5 527 193,07 €	Pagamentos	- €
Transferências	63 301 043,22 €	Transferências	36 417 180,56 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	18 578,10 €	Saldo final	32 432 897,61 €
Reembolsos	3 263,78 €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	68 850 078,17 €	Total	68 850 078,17 €

¹ Adaptação do modelo 2b das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA DE TRANSFERÊNCIAS PARA CADA EGF ¹

Período de 01/01/2019 a 31/12/2019

Fonte/PO/eixo/PI	Valor transferido para a EGF 1	Valor transferido para a EGF 2	Valor transferido para a EGF 3	Valor transferido para a EGF 4	Valor transferido para a EGF 6	total
PO Norte E 4 PI 6.5	277 234,42 €	- €	- €	- €	- €	277 234,42 €
PO Norte E 5 PI 6.5	1 000 000,00 €	- €	743 380,15 €	338 235,69 €	- €	2 081 615,84 €
PO Norte E 5 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Centro E 7 PI 6.5	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Centro E 9 PI 6.5	700 000,00 €	155 939,89 €	1 154 334,23 €	- €	- €	2 010 274,12 €
PO Centro E 9 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Lisboa E 8 PI 6.5	561 966,94 €	246 131,73 €	601 734,23 €	163 296,40 €	- €	1 573 129,30 €
PO Lisboa E 8 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alent E 4 PI 6.5	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alent E 4 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alent E 6 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alent E 8 PI 6.5	- €	1 714 043,25 €	- €	- €	- €	1 714 043,25 €
PO Alg E 4 PI 6.5	1 833 824,07 €	896 308,24 €	- €	- €	- €	2 730 132,31 €
PO Açores E 4 PI 4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Açores E 6 PI 6.5	- €	45 746,78 €	- €	- €	- €	45 746,78 €
PO Mad E 4 PI 4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Mad E 5 PI 6.5	210 676,37 €	452 549,19 €	129 400,10 €	- €	- €	792 625,66 €
PO Mad E 8 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO SEUR E 1 PI 4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €
CPN	1 198 543,23 €	47 537,28 €	879 720,82 €	- €	- €	2 125 801,33 €
BEI	2 800 000,00 €	16 030 895,81 €	2 331 793,42 €	- €	- €	21 162 689,23 €
CEB	11 108 598,98 €	2 007 496,50 €	- €	- €	- €	13 116 095,48 €

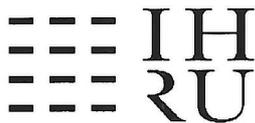
<i>Subtotal relativo ao PO Norte</i>	1 277 234,42 €	- €	743 380,15 €	338 235,69 €	- €	2 358 850,26 €
<i>Subtotal relativo ao PO Centro</i>	700 000,00 €	155 939,89 €	1 154 334,23 €	- €	- €	2 010 274,12 €
<i>Subtotal relativo ao PO Lisboa</i>	561 966,94 €	246 131,73 €	601 734,23 €	163 296,40 €	- €	1 573 129,30 €
<i>Subtotal relativo ao PO Alentejo</i>	- €	1 714 043,25 €	- €	- €	- €	1 714 043,25 €
<i>Subtotal relativo ao PO Algarve</i>	1 833 824,07 €	896 308,24 €	- €	- €	- €	2 730 132,31 €
<i>Subtotal relativo ao PO RAAçores</i>	- €	45 746,78 €	- €	- €	- €	45 746,78 €
<i>Subtotal relativo ao PO RAMadeira</i>	210 676,37 €	452 549,19 €	129 400,10 €	- €	- €	792 625,66 €
<i>Subtotal relativo ao PO SEUR</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Subtotal relativo à CPN</i>	1 198 543,23 €	47 537,28 €	879 720,82 €	- €	- €	2 125 801,33 €
<i>Subtotal relativo ao BEI</i>	2 800 000,00 €	16 030 895,81 €	2 331 793,42 €	- €	- €	21 162 689,23 €
<i>Subtotal relativo ao CEB</i>	11 108 598,98 €	2 007 496,50 €	- €	- €	- €	13 116 095,48 €
TOTAL	19 690 844,01 €	21 596 648,67 €	5 840 362,95 €	501 532,09 €	- €	47 629 387,72 €

¹ adaptação do modelo 4 das instruções nº.1/2013 do TC

MAPA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL da EG IFRRU 2020 (funcionamento)

Conforme MEMORANDO/IHRU_847.450/2020 de 12-02-2020

Classif.	Descrição	Orçamento aprovado pelo CI	Orçamento inicial inscrito 13.1.05.01.02	Alterações Orçamentais Totais	Orçamento Atual	Orçamento Executado	% Execução	% Execução do orçamento CI inicial
	Total	758 224,00	758 224,00	55 453,00	813 677,00	479 726,63	58,96%	63,27%
01.00.00	Pessoal	543 893,00	543 893,00	13 113,00	557 006,00	415 365,67	74,57%	76,37%
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	412 816,00	412 816,00	13 113,00 €	425 929,00 €	329 141,84 €	77,28%	79,73%
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	22 550,00	22 550,00	0,00	22 550,00	5 664,20	25,12%	25,12%
01.02.02	Horas extraordinárias	4 999,00	4 999,00	-500,00 €	4 499,00	1 590,79	35,36%	31,82%
01.02.04	Ajudas de custo - País	17 551,00	17 551,00	-1 500,00 €	16 051,00	3 153,00	19,64%	17,96%
	Ajudas de custo - Estrangeiro	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
01.02.14	Outros abonos em numerário ou em espécie	0,00	0,00	2 000,00 €	2 000,00	920,41	46,02%	n.a.
01.03.00	Segurança social	108 527,00	108 527,00	0,00	108 527,00	80 559,63	74,23%	74,23%
01.03.01	Encargos com a saúde	12 267,00	12 267,00	0,00 €	12 267,00	4 749,51	38,72%	38,72%
01.03.05	CGA e/ou SS e SAMS	96 260,00	96 260,00	0,00 €	96 260,00	75 810,12	78,76%	78,76%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	213 018,00	213 018,00	42 392,00	255 410,00	64 263,44	25,16%	30,17%
02.01.00	Aquisição de Bens	15 942,00	15 942,00	0,00	15 942,00	2 346,18	14,72%	14,72%
02.01.02	Combustíveis	4 001,00	4 001,00	0,00 €	4 001,00	1 775,27	44,37%	44,37%
02.01.04	Limpeza e Higiene	851,00	851,00	0,00 €	851,00	177,67	20,88%	20,88%
02.01.08	Material de Escritório	240,00	240,00	0,00 €	240,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.15	Prêmios, Condecorações e Ofertas	9 000,00	9 000,00	0,00 €	9 000,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.18	Livros e documentação técnica	999,00	999,00	0,00 €	999,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.21	Outros bens	851,00	851,00	0,00 €	851,00	393,24	46,21%	46,21%
02.02.00	Aquisição de Serviços	197 076,00	197 076,00	42 392,00	239 468,00	61 917,25	25,86%	31,42%
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asseticos, maq.água, serv. desinf., água, climatização e electricidade)	2 200,00	2 200,00	0,00 €	2 200,00	5 005,03	227,50%	227,50%
02.02.02	Limpeza e Higiene	1 701,00	1 701,00	0,00 €	1 701,00	1 367,76	80,41%	80,41%
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	500,00	0,00 €	500,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.06	Locação de Material de Transporte	8 000,00	8 000,00	-805,00 €	7 195,00	2 965,86	41,22%	37,07%
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópias)	50,00	50,00	0,00 €	50,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.09.B0.00	Comunicações de dados	101,00	101,00	0,00 €	101,00	3,14	3,11%	3,11%
02.02.09.C0.00	Comunicações fixas voz	949,00	949,00	0,00 €	949,00	537,94	56,68%	56,68%
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1 548,00	1 548,00	0,00 €	1 548,00	711,09	45,94%	45,94%
02.02.09.E0.00	Comunicações Outras	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
02.02.11	Representação dos serviços	500,00	500,00	-23,00 €	477,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	20 001,00	20 001,00	0,00 €	20 001,00	7 918,43	39,59%	39,59%
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	0,00	0,00	25 837,00 €	148 181,00	33 326,85	22,49%	n.a.
02.02.14.A0	Estudos e Pareceres - Informatica	60 342,00	60 342,00				n.a.	0,00%
02.02.14.B0	Estudos e Pareceres - Juridica	32 001,00	32 001,00				n.a.	0,00%
02.02.14.C0	Estudos e Pareceres - Financeira	30 001,00	30 001,00				n.a.	0,00%
02.02.15 B0.00	Formação-Outras	4 000,00	4 000,00	-1 367,00 €	2 633,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.16	Exposições e seminários	0,00	0,00	1 476,00 €	1 476,00	1 476,00	100,00%	n.a.
02.02.17.B0	Publicidade	12 299,00	12 299,00	-942,00 €	11 357,00	3 198,01	28,16%	26,00%
02.02.18	Vigilância e segurança	2 250,00	2 250,00	0,00 €	2 250,00	1 746,16	77,61%	77,61%
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	751,00	751,00	1 143,00 €	1 894,00	12,47	0,66%	1,66%
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	19 309,00	19 309,00	15 079,00 €	34 388,00	1 366,65	3,97%	7,08%
02.02.22	Serviços de Saúde	73,00	73,00	0,00 €	73,00	35,87	49,14%	49,14%
02.02.25	Outros	500,00	500,00	1 994,00 €	2 494,00	2 245,98	90,06%	449,20%
060200	Outras Despesas Correntes	150,00	150,00	-52,00 €	98,00	17,53	17,89%	11,69%
06.02.03.A0	Outras	150,00	150,00	-52,00 €	98,00	17,53	17,89%	11,69%
070100	Investimentos	1 163,00	1 163,00	0,00	1 163,00	79,99	6,88%	6,88%
07.01.07	Hardware informático	1 163,00	1 163,00	0,00 €	1 163,00	79,99	6,88%	6,88%
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.



Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana

*Ao mesmo Sítio
para a obra.
A. M. M. S. S.
26/2/2020*

MEMORANDO/IHRU_847.450/2020

DE: Direção de Gestão Financeira/ Departamento da Contabilidade e da Tesouraria

PARA: IFRRU

DATA: 2020-02-12

ASSUNTO: FECHO CONTABILÍSTICO 2019 – IFRRU 2020

No âmbito do fecho da gerência de 2019, o IHRU apurou uma execução global da despesa a imputar à Estrutura de Gestão do IFRRU 2020 (EG-IFRRU) de 479.726,61€, conforme discriminado nos mapas anexos (anexo 1 – acompanhamento da execução – recapitulativo e anexo 2 – mapa do sistema contabilístico interno – orgânica 13.1.05.01.02).

O custo apurado, reflete todo o conjunto de faturação que decorre diretamente da atividade da EG-IFRRU, assim como da imputação de custos incorridos pelo IHRU em nome daquela Estrutura de Gestão, quer pela imputação indireta de custos/despesa pelo uso de recursos do próprio IHRU.

No decurso do exercício de 2019, o IHRU procedeu ao registo de um conjunto de alterações orçamentais (anexo 3) necessárias para que o Orçamento da EG-IFRRU pudesse cobrir todos os cabimentos, compromissos, obrigações e pagamentos (imputação direta e imputação indireta) dos custos associados à Orgânica Orçamental criada em exclusividade para a EG-IFRRU.

O apuramento da imputação indireta dos custos é sempre feito no mês seguinte ao registo da despesa efetiva, sendo que a referente ao mês de dezembro 2019 foi apurada em janeiro de 2020.

Com o apuramento do fecho de cada exercício é sempre feita uma revisão global da despesa, nomeadamente a que se refere a despesa de investimento, tendo sido apurado uma despesa que devia ter sido afeta à estrutura de gestão.

DIREÇÃO DE GESTÃO FINANCEIRA
Departamento de Contabilidade e Tesouraria
O Coordenador

Paulo Teixeira

Ano:	2019
Mes:	Dezembro

Classif.	Descrição	Orçamento Ajustado	Orçamento Executado			
		Orçamento Atual Total	Custos Diretos	Custos Indiretos	Total	% Execução
Total		813.677,00 €	454.904,81 €	24.821,82 €	479.726,63 €	58,96%
01.00.00	Pessoal	557.006,00 €	406.145,67 €	9.220,10 €	415.365,67 €	74,57%
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	425.929,00 €	320.898,86 €	8.242,98 €	329.141,84 €	77,28%
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	22.550,00 €	5.662,08 €	2,12 €	5.664,20 €	25,12%
01.02.02	Horas extraordinárias	4.499,00	1.590,79	0,00	1.590,79	35,36%
01.02.04	Ajudas de custo - País	16.051,00	3.150,88	2,12	3.153,00	19,64%
	Ajudas de custo - Estrangeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01.02.14	Outros abonos em numerário ou em espécie	2.000,00	920,41	0,00	920,41	0,00%
01.03.00	Segurança social	108.527,00 €	79.584,63 €	975,00 €	80.559,63 €	74,23%
01.03.01	Encargos com a saúde	12.267,00	4.692,03 €	57,48 €	4.749,51	38,72%
01.03.05	CGA e /ou SS e SAMS	96.260,00	74.892,60	917,52	75.810,12	78,76%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	255.410,00 €	48.861,72 €	15.601,72 €	64.263,44 €	25,15%
02.01.00	Aquisição de Bens	15.942,00 €	197,40 €	2.148,78 €	2.346,18 €	14,72%
02.01.02	Combustíveis	4.001,00	0,00	1.775,27	1.775,27	44,37%
02.01.04	Limpeza e Higiene	851,00	0,00	177,67	177,67	20,88%
02.01.08	Material de Escritório	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.01.15	Prémios, Condecorações e Ofertas	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.01.18	Livros e documentação técnica	999,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.01.21	Outros bens	851,00	197,40	195,84	0,00	0,00%
02.02.00	Aquisição de Serviços	239.468,00 €	48.464,32 €	13.452,93 €	61.917,25 €	25,86%
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asseticos, maq.água, serv. desinf., agua, climatização e electricidade)	2.200,00	0,00	5.005,03	5.005,03	227,50%
02.02.02	Limpeza e Higiene	1.701,00	0,00	1.367,76	1.367,76	80,41%
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.06	Locação de Material de Transporte	7.195,00	0,00	2.965,86	2.965,86	41,22%
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópi	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.09.E0.00	Comunicações de dados	101,00	0,00	3,14	3,14	3,11%
02.02.09.C0.00	Comunicações fixas voz	949,00	0,00	537,94	537,94	56,68%
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1.548,00	0,00	711,09	711,09	45,94%
02.02.09.E0.00	Comunicações Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.11	Representação dos serviços	477,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	20.001,00	6.987,48	930,95	7.918,43	39,59%
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	148.181,00	33.326,85	0,00	33.326,85	22,49%
02.02.15.E0.00	Formação-Outras	2.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
02.02.16	Exposições e seminários	1.476,00	1.476,00	0,00	1.476,00	100,00%
02.02.17	Publicidade	11.357,00	3.198,01	0,00	3.198,01	28,16%
02.02.18	Vigilância e segurança	2.250,00	0,00	1.746,16	1.746,16	77,61%
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	1.894,00	0,00	12,47	12,47	0,66%
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	34.388,00	1.230,00	136,65	1.366,65	3,97%
02.02.22	Serviços de Saúde	73,00	0,00	35,87	35,87	49,14%
02.02.25	Outros	2.494,00	2.245,98	0,00	2.245,98	90,06%
06.02.00	Outras Despesas Correntes	98,00	17,53	0,00	17,53	0,00%
06.02.03.A0	Outras	98,00	17,53	0,00	17,53	0,00%
07.01.00	Investimentos	1.163,00	79,99	0,00	79,99	0,00%
07.01.07	Hardware informático	1.163,00	79,99	0,00	79,99	6,88%
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Ano: 2019 Grupo Origem: 1 Classif. Econ.: Todas Conta Geral: Todas
Centro: 0 a zzzzzz Subcentro: 0 a zzzzzz Conta Projecto: Todas Rúbrica Projecto: Todas
Centro Resp: Todos Data Referência: 2019/12/31

Classif. Econom.	1 Dotações Corrigidas	2 Cativos ou Congelamentos	3 Cabimentos assumidos	4 Compromissos assumidos	5 Liquidações realizadas	6 Pagamentos Efectuados	7 Dotação Corrigida Líquida Cativos	8 Dotação Disponível Líquida Cabimentos
010102 Orgãos Sociais	99,476.00€		80,222.60€	80,222.60€	80,222.60€	80,222.60€	99,476.00€	19,253.40€
010109 Pes. Qualquer Outra Situa	209,211.00€		166,017.99€	166,017.99€	166,017.99€	166,017.99€	209,211.00€	43,193.01€
010111 Representação	41,871.00€		32,086.14€	32,086.14€	32,086.14€	32,086.14€	41,871.00€	9,784.86€
010113 Subsidio de Refeição	11,842.00€		9,868.71€	9,868.71€	9,868.71€	9,868.71€	11,842.00€	1,973.29€
010114SF Subs Fér e Nat - FÉRIAS	34,440.00€		22,401.12€	22,401.12€	22,401.12€	22,401.12€	34,440.00€	12,038.88€
010114SN Subs Fér e Nat - NATAL	35,189.00€		18,545.28€	18,545.28€	18,545.28€	18,545.28€	35,189.00€	16,643.72€
010202 Horas extraord.	4,499.00€		1,590.79€	1,590.79€	1,590.79€	1,590.79€	4,499.00€	2,908.21€
010204 Ajudas de custo	16,051.00€		3,153.00€	3,153.00€	3,153.00€	3,153.00€	16,051.00€	12,898.00€
010214 Outros Abonos em Numerári	2,000.00€		920.41€	920.41€	920.41€	920.41€	2,000.00€	1,079.59€
010301 Encargos com a saúde	12,267.00€		4,692.03€	4,692.03€	4,692.03€	4,692.03€	12,267.00€	7,574.97€
010305A0A0 CGA - Contr. Seg. Social	40,427.00€		34,183.45€	34,183.45€	34,183.45€	34,183.45€	40,427.00€	6,243.55€
010305A0B0 SS - Contr. Seg. Social	55,833.00€		41,684.15€	41,684.15€	41,684.15€	41,684.15€	55,833.00€	14,148.85€
020102 Combustíveis e lubri	4,899.00€		1,775.27€	1,775.27€	1,775.27€	1,775.27€	4,899.00€	3,123.73€
020104 Limpeza e Higiene	851.00€		177.67€	177.67€	177.67€	177.67€	851.00€	673.33€
020108C0 Material do Escritório	240.00€						240.00€	240.00€
020115 Prémios, condecorações e	7,025.00€						7,025.00€	7,025.00€
020118 Livros e Documentação Téc	999.00€						999.00€	999.00€
020121 Outros Bens	861.00€		393.24€	393.24€	393.24€	393.24€	861.00€	-467.76€
020201C0 Enc.Instalaç - outros	7,206.00€		5,005.03€	5,005.03€	5,005.03€	5,005.03€	7,206.00€	2,200.97€
020202 Limpeza e Higiene	2,768.00€		1,367.76€	1,367.76€	1,367.76€	1,367.76€	2,768.00€	1,400.24€
020203 Conservação de Bens	500.00€						500.00€	500.00€
020206 Locação de Material de Tr	7,915.00€		2,965.86€	2,965.86€	2,965.86€	2,965.86€	7,915.00€	4,949.14€
020208 Locação de Outros Bens	50.00€						50.00€	50.00€
020209B0 Comunic. Dados	101.00€		3.14€	3.14€	3.14€	3.14€	101.00€	97.86€
020209C0 Comunic. Voz	1,279.00€		537.94€	537.94€	537.94€	537.94€	1,279.00€	741.06€
020209D0 Comunic. Móveis	1,920.00€		711.09€	711.09€	711.09€	711.09€	1,920.00€	1,208.91€
020211 Representação dos Serviço	477.00€						477.00€	477.00€
020213 Deslocações e Estadas	18,512.00€		10,187.93€	10,187.93€	7,918.43€	7,918.43€	18,512.00€	8,324.07€

Controlo Interno Execução Despesa

Valores na 1ª Moeda Oficial (EUR)

Página : 2/2

Utilizador : LGCASTRO

Data : 2020/02/17

Hora : 15:25:31

Processo : PBMCP

Ano: 2019 Grupo Origem: 1 Classif. Econ.: Todas Conta Geral: Todas

Centro: 0 a zzzzzz Subcentro: 0 a zzzzzz Conta Projecto: Todas Rúbrica Projecto: Todas

Centro Resp: Todos Data Referência: 2019/12/31

Classif. Econom.	1 Dotações Corrigidas	2 Cativos ou Congelamentos	3 Cabimentos assumidos	4 Compromissos assumidos	5 Liquidações realizadas	6 Pagamentos Efectuados	7 Dotação Corrigida Líquida Cativos	8 Dotação Disponível Líquida Cabimentos
020214A0 Estudos, pareceres, proje	57,817.00€						57,817.00€	57,817.00€
020214B0 E.P.P.C.-Serv.N.Jurídica	34,958.00€		4,151.25€	4,151.25€	4,151.25€	4,151.25€	34,958.00€	30,806.75€
020214C0 Est.Par.Proj.Cons-Eco+Fi+	55,269.00€		29,175.60€	29,175.60€	29,175.60€	29,175.60€	55,269.00€	26,093.40€
020215B0 Formação - Outras	2,147.00€						2,147.00€	2,147.00€
020216 Seminários, exposições e	1,476.00€		1,476.00€	1,476.00€	1,476.00€	1,476.00€	1,476.00€	
020217A0 Public. Obrigatória	87.00€		86.11€	86.11€	86.11€	86.11€	87.00€	0.89€
020217B0A0 Publ.Instít.Terr.Nacional	10,550.00€		3,111.90€	3,111.90€	3,111.90€	3,111.90€	10,550.00€	7,438.10€
020218 Vigilância e Segurança	3,503.00€		1,746.16€	1,746.16€	1,746.16€	1,746.16€	3,503.00€	1,756.84€
020219A0B0 Eq. inf.(hardware)-out.	600.00€						600.00€	600.00€
020219B0 Assistência Técnica	1,244.00€		12.47€	12.47€	12.47€	12.47€	1,244.00€	1,231.53€
020219C0 Assistência Técnica	50.00€						50.00€	50.00€
020220A0C0 Out.Trab.Esp.-Outros	4,358.00€						4,358.00€	4,358.00€
020220E0 Out.Trab.Esp.-Outros	19,061.00€		1,366.65€	1,366.65€	1,366.65€	1,366.65€	19,061.00€	17,694.35€
020222A0 SSaude-Meios Compl. Diagn	93.00€		35.87€	35.87€	35.87€	35.87€	93.00€	57.13€
020225 Outros Serviços	2,494.00€		2,245.98€	2,245.98€	2,245.98€	2,245.98€	2,494.00€	248.02€
05020300 Outras-Outros	150.00€	52.00€	17.53€	17.53€	17.53€	17.53€	98.00€	80.47€
070107B0C0 Eq. Inf.SFA-Outros	1,163.00€		79.99€	79.99€	79.99€	79.99€	1,163.00€	1,083.01€
Total	813,729.00€	52.00€	481,996.11€	481,996.11€	479,726.61€	479,726.61€	813,677.00€	331,680.89€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : (0) / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

PARÂMETROS:

Período Contabilístico : 201901 e 201912

Unidade de Exploração : 0 e zz

Conta Proj. : 9302% e 9308%

Class.Econ. : 0 e zzzzzzzzzzzz

Conta Plano 1 : 0 e zzzzzzzzzzzz

C.Resp. : 0 e zzzzzzzzzzzz

Subc. : 0 e zzzzzzzzzzzz

Rub.Proj. : 0 e zzzzzzzzzzzz

Reg. Alteração Orçamental : Todos

Origem Processo : Todos

Número Processo : __

C.Custo : 0 e zzzzzzzzzzzz

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 1 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000028 Data: 2019/01/31 Motivo: NUM. 017/01/2019 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930251	020214B0	62211	316010		0000000000	974.00€	974.00€	1,886.00€	0.00€	2,860.00€
	930213	020214B0	62211	316010		0000000000	7,022.00€	7,022.00€	451.00€	0.00€	7,473.00€
	930250	020219B0	62261	316010		0000000000	24.00€	24.00€	337.00€	0.00€	361.00€
	930245	020219B0	62261	316010		0000000000	10.00€	10.00€	160.00€	0.00€	170.00€
	930247	020219B0	62261	316010		0000000000	9.00€	9.00€	137.00€	0.00€	146.00€
	930244	020219B0	62261	316010		0000000000	8.00€	8.00€	129.00€	0.00€	137.00€
	930246	020219B0	62261	316010		0000000000	8.00€	8.00€	70.00€	0.00€	78.00€
	930248	020219B0	62261	316010		0000000000	4.00€	4.00€	63.00€	0.00€	67.00€
	930215	020214B0	62211	316010		0000000000	4,033.00€	4,033.00€	57.00€	0.00€	4,090.00€
	930251	020219B0	62261	316010		0000000000	3.00€	3.00€	46.00€	0.00€	49.00€
	930244	020214B0	62211	316010		0000000000	2,543.00€	2,543.00€	40.00€	0.00€	2,583.00€
	930244	020214A0	62211	316010		0000000000	4,803.00€	4,803.00€	0.00€	40.00€	4,763.00€
	930251	020214C0	62214	316010		0000000000	913.00€	913.00€	0.00€	46.00€	867.00€
	930251	020217B0A0	62221	316010		0000000000	374.00€	374.00€	0.00€	46.00€	328.00€
	930215	020214A0	62211	316010		0000000000	7,510.00€	7,510.00€	0.00€	57.00€	7,453.00€
	930248	020217B0A0	62221	316010		0000000000	518.00€	518.00€	0.00€	63.00€	455.00€
	930246	020217B0A0	62221	316010		0000000000	1,002.00€	1,002.00€	0.00€	70.00€	932.00€
	930244	020217B0A0	62221	316010		0000000000	977.00€	977.00€	0.00€	129.00€	848.00€
	930247	020217B0A0	62221	316010		0000000000	1,064.00€	1,064.00€	0.00€	137.00€	927.00€
	930245	020217B0A0	62221	316010		0000000000	1,178.00€	1,178.00€	0.00€	160.00€	1,018.00€
	930250	020217B0A0	62221	316010		0000000000	2,937.00€	2,937.00€	0.00€	337.00€	2,600.00€
	930213	020214A0	62211	316010		0000000000	13,266.00€	13,266.00€	0.00€	451.00€	12,815.00€
	930251	020214A0	62211	316010		0000000000	1,840.00€	1,840.00€	0.00€	1,840.00€	0.00€
	Total						51,020.00€	51,020.00€	3,376.00€	3,376.00€	51,020.00€

Número de Registo: 2019000042 Data: 2019/01/23 Motivo: NUM. 017/01/2019 Utilizador: LGCASTRO

Despesa											
	930213	010214	632204	306010		0000000000	0.00€	0.00€	318.00€	0.00€	318.00€
	930215	010214	632204	306010		0000000000	0.00€	0.00€	182.00€	0.00€	182.00€
	930215	010202	632204	306010		0000000000	630.00€	630.00€	0.00€	182.00€	448.00€
	930213	010202	632204	306010		0000000000	1,097.00€	1,097.00€	0.00€	318.00€	779.00€
	Total						1,727.00€	1,727.00€	500.00€	500.00€	1,727.00€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 2 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASIRO

Conta U.E.	Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000050 Data: 2019/02/11 Motivo: NUM. 005/02/2019 Utilizador: LGCASIRO											
Despesa											
930213		020214B0	62211	316010		0000000000	7,022.00€	7,473.00€	523.00€	0.00€	7,996.00€
930213		020214C0	62214	316010		0000000000	6,583.00€	6,583.00€	0.00€	523.00€	6,060.00€
Total							13,605.00€	14,056.00€	523.00€	523.00€	14,056.00€

Número de Registo: 2019000069 Data: 2019/02/18 Motivo: NUM. 006/02/2019 Utilizador: LGCASIRO

Despesa											
930244		020225	62699	316010		0000000000	40.00€	40.00€	884.00€	0.00€	924.00€
930248		020225	62699	316010		0000000000	21.00€	21.00€	337.00€	0.00€	358.00€
930246		020225	62699	316010		0000000000	41.00€	41.00€	311.00€	0.00€	352.00€
930245		020225	62699	316010		0000000000	48.00€	48.00€	287.00€	0.00€	335.00€
930213		020219B0	62261	316010		0000000000	22.00€	22.00€	134.00€	0.00€	156.00€
930213		020225	62699	316010		0000000000	110.00€	110.00€	82.00€	0.00€	192.00€
930215		020219B0	62261	316010		0000000000	13.00€	13.00€	67.00€	0.00€	80.00€
930215		020215B0	62217	316010		0000000000	504.00€	504.00€	0.00€	67.00€	437.00€
930248		020215B0	62217	316010		0000000000	168.00€	168.00€	0.00€	168.00€	0.00€
930248		020206	62613	316010		0000000000	337.00€	337.00€	0.00€	169.00€	168.00€
930213		020215B0	62217	316010		0000000000	878.00€	878.00€	0.00€	216.00€	662.00€
930245		020215B0	62217	316010		0000000000	383.00€	383.00€	0.00€	287.00€	96.00€
930246		020215B0	62217	316010		0000000000	326.00€	326.00€	0.00€	311.00€	15.00€
930244		020215B0	62217	316010		0000000000	318.00€	318.00€	0.00€	318.00€	0.00€
930244		020206	62613	316010		0000000000	636.00€	636.00€	0.00€	566.00€	70.00€
Total							3,845.00€	3,845.00€	2,102.00€	2,102.00€	3,845.00€

Número de Registo: 2019000070 Data: 2019/02/18 Motivo: NUM. 006/02/2019 Utilizador: LGCASIRO

Despesa											
930248		020225	62699	316010		0000000000	21.00€	358.00€	70.00€	0.00€	428.00€
930248		020206	62613	316010		0000000000	337.00€	168.00€	0.00€	70.00€	98.00€
Total							358.00€	526.00€	70.00€	70.00€	526.00€

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 3 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado	
Número de Registo: 2019000076 Data: 2019/02/22 Motivo: TRF ENTRE CTS/010113/IFRRU Utilizador: LGCASTRO												
Despesa												
	930213	010113	63215	306010		0000000000	918.00€	918.00€	636.00€	0.00€	1,554.00€	
	930215	010113	63215	306010		0000000000	528.00€	528.00€	364.00€	0.00€	892.00€	
	930215	010113	63115	306010		0000000000	826.00€	826.00€	0.00€	364.00€	462.00€	
	930213	010113	63115	306010		0000000000	1,439.00€	1,439.00€	0.00€	636.00€	803.00€	
	Total							3,711.00€	3,711.00€	1,000.00€	1,000.00€	3,711.00€
Número de Registo: 2019000079 Data: 2019/02/26 Motivo: NUM. 012/02/2019 Utilizador: LGCASTRO												
Despesa												
	930244	020225	62699	316010		0000000000	40.00€	924.00€	23.00€	0.00€	947.00€	
	930244	020211	6266	316010		0000000000	40.00€	40.00€	0.00€	23.00€	17.00€	
	Total							80.00€	964.00€	23.00€	23.00€	964.00€
Número de Registo: 2019000148 Data: 2019/04/16 Motivo: TRF ENTRE CTS/010113/IFRRU Utilizador: LGCASTRO												
Despesa												
	930213	010113	63215	306010		0000000000	918.00€	1,554.00€	318.00€	0.00€	1,872.00€	
	930215	010113	63215	306010		0000000000	528.00€	892.00€	182.00€	0.00€	1,074.00€	
	930215	010113	63115	306010		0000000000	826.00€	462.00€	0.00€	182.00€	280.00€	
	930213	010113	63115	306010		0000000000	1,439.00€	803.00€	0.00€	318.00€	485.00€	
	Total							3,711.00€	3,711.00€	500.00€	500.00€	3,711.00€
Número de Registo: 2019000160 Data: 2019/05/06 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA												
Despesa												
	930250	020220E0	62219	316010		0000000000	4,050.00€	4,050.00€	594.00€	0.00€	4,644.00€	
	930250	020220E0	6881	316010		0000000000	594.00€	594.00€	0.00€	594.00€	0.00€	
	Total							4,644.00€	4,644.00€	594.00€	594.00€	4,644.00€
Número de Registo: 2019000161 Data: 2019/05/06 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA												
Despesa												
	930213	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	4,078.00€	0.00€	4,078.00€	
	930213	020220E0	6881	316010		0000000000	4,078.00€	4,078.00€	0.00€	4,078.00€	0.00€	
	Total							4,078.00€	4,078.00€	4,078.00€	4,078.00€	4,078.00€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 4 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000162 Data: 2019/05/06 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA											
Despesa											
	930215	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	2,451.00€	0.00€	2,451.00€
	930215	020220E0	6881	316010		0000000000	2,451.00€	2,451.00€	0.00€	2,451.00€	0.00€
						Total	2,451.00€	2,451.00€	2,451.00€	2,451.00€	2,451.00€
Número de Registo: 2019000163 Data: 2019/05/06 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA											
Despesa											
	930244	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	1,545.00€	0.00€	1,545.00€
	930244	020220E0	6881	316010		0000000000	1,545.00€	1,545.00€	0.00€	1,545.00€	0.00€
						Total	1,545.00€	1,545.00€	1,545.00€	1,545.00€	1,545.00€
Número de Registo: 2019000164 Data: 2019/05/06 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA											
Despesa											
	930245	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	1,862.00€	0.00€	1,862.00€
	930245	020220E0	6881	316010		0000000000	1,862.00€	1,862.00€	0.00€	1,862.00€	0.00€
						Total	1,862.00€	1,862.00€	1,862.00€	1,862.00€	1,862.00€
Número de Registo: 2019000165 Data: 2019/05/06 Motivo: ALETRAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA											
Despesa											
	930246	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	1,585.00€	0.00€	1,585.00€
	930246	020220E0	6881	316010		0000000000	1,585.00€	1,585.00€	0.00€	1,585.00€	0.00€
						Total	1,585.00€	1,585.00€	1,585.00€	1,585.00€	1,585.00€
Número de Registo: 2019000166 Data: 2019/05/06 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA											
Despesa											
	930247	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	1,683.00€	0.00€	1,683.00€
	930247	020220E0	6881	316010		0000000000	1,683.00€	1,683.00€	0.00€	1,683.00€	0.00€
						Total	1,683.00€	1,683.00€	1,683.00€	1,683.00€	1,683.00€
Número de Registo: 2019000167 Data: 2019/05/06 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA											
Despesa											
	930248	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	819.00€	0.00€	819.00€
	930248	020220E0	6881	316010		0000000000	819.00€	819.00€	0.00€	819.00€	0.00€
						Total	819.00€	819.00€	819.00€	819.00€	819.00€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 5 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000168 Data: 2019/06/05 Motivo: ALTERAÇÃO -6881 Utilizador: MGFERREIRA											
Despesa											
	930251	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	592.00€	0.00€	592.00€
	930251	020220E0	6881	316010		0000000000	592.00€	592.00€	0.00€	592.00€	0.00€
						Total	592.00€	592.00€	592.00€	592.00€	592.00€
Número de Registo: 2019000182 Data: 2019/05/28 Motivo: NUM. 008/05/2019 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930250	020214C0	62214	316010		0000000000	7,163.00€	7,163.00€	614.00€	0.00€	7,777.00€
	930213	020214C0	62214	316010		0000000000	6,583.00€	6,060.00€	540.00€	0.00€	6,600.00€
	930215	020214C0	62214	316010		0000000000	3,781.00€	3,781.00€	324.00€	0.00€	4,105.00€
	930245	020214C0	62214	316010		0000000000	2,873.00€	2,873.00€	247.00€	0.00€	3,120.00€
	930247	020214C0	62214	316010		0000000000	2,596.00€	2,596.00€	223.00€	0.00€	2,819.00€
	930246	020214C0	62214	316010		0000000000	2,445.00€	2,445.00€	210.00€	0.00€	2,655.00€
	930244	020214C0	62214	316010		0000000000	2,384.00€	2,384.00€	205.00€	0.00€	2,589.00€
	930248	020214C0	62214	316010		0000000000	1,263.00€	1,263.00€	108.00€	0.00€	1,371.00€
	930251	020214C0	62214	316010		0000000000	913.00€	867.00€	79.00€	0.00€	946.00€
	930251	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	592.00€	0.00€	79.00€	513.00€
	930248	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	819.00€	0.00€	108.00€	711.00€
	930244	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,545.00€	0.00€	205.00€	1,340.00€
	930246	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,585.00€	0.00€	210.00€	1,375.00€
	930247	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,683.00€	0.00€	223.00€	1,460.00€
	930245	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,862.00€	0.00€	247.00€	1,615.00€
	930215	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	2,451.00€	0.00€	324.00€	2,127.00€
	930213	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	4,078.00€	0.00€	540.00€	3,538.00€
	930250	020220E0	62219	316010		0000000000	4,050.00€	4,644.00€	0.00€	614.00€	4,030.00€
						Total	34,051.00€	48,691.00€	2,550.00€	2,550.00€	48,691.00€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP
PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 6 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Ult. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000186 Data: 2019/05/27 Motivo: Num. 007/05/2019 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
930213		010102	631111	306010		0000000000	21,904.00€	21,904.00€	4,551.00€	0.00€	26,455.00€
930215		010102	631111	306010		0000000000	12,580.00€	12,580.00€	2,559.00€	0.00€	15,139.00€
930213		010111	63114	306010		0000000000	8,761.00€	8,761.00€	1,824.00€	0.00€	10,585.00€
930213		010305A0A0	63511	306010		0000000000	8,433.00€	8,433.00€	1,280.00€	0.00€	9,713.00€
930215		010111	63114	306010		0000000000	5,031.00€	5,031.00€	1,026.00€	0.00€	6,057.00€
930215		010305A0A0	63511	306010		0000000000	4,843.00€	4,843.00€	720.00€	0.00€	5,563.00€
930213		010113	63215	306010		0000000000	918.00€	1,872.00€	512.00€	0.00€	2,384.00€
930215		010113	63215	306010		0000000000	528.00€	1,074.00€	288.00€	0.00€	1,362.00€
930213		010113	63115	306010		0000000000	1,439.00€	485.00€	192.00€	0.00€	677.00€
930215		010113	63115	306010		0000000000	826.00€	280.00€	108.00€	0.00€	388.00€
930215		010305A0B0	63512	306010		0000000000	7,289.00€	7,289.00€	0.00€	720.00€	6,569.00€
930213		010305A0B0	63512	306010		0000000000	12,691.00€	12,691.00€	0.00€	1,280.00€	11,411.00€
930215		010114SF	63212	306010		0000000000	1,813.00€	1,813.00€	0.00€	1,422.00€	391.00€
930213		010114SF	63212	306010		0000000000	3,155.00€	3,155.00€	0.00€	2,528.00€	627.00€
930215		010109	632119	306010		0000000000	26,738.00€	26,738.00€	0.00€	2,559.00€	24,179.00€
930213		010109	632119	306010		0000000000	46,558.00€	46,558.00€	0.00€	4,551.00€	42,007.00€
Total							163,507.00€	163,507.00€	13,060.00€	13,060.00€	163,507.00€

Número de Registo: 2019000197 Data: 2019/06/28 Motivo: NUM. 005/06/2019 Utilizador: LGCASTRO

Despesa											
930250		010114SF	63212	306010		0000000000	5,630.00€	5,630.00€	8,700.00€	0.00€	14,330.00€
930250		010114SF	63112	306010		0000000000	360.00€	360.00€	8,300.00€	0.00€	8,660.00€
930250		010109	632119	306010		0000000000	50,657.00€	50,657.00€	0.00€	17,000.00€	33,657.00€
Total							56,647.00€	56,647.00€	17,000.00€	17,000.00€	56,647.00€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP
PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 7 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Org. Apos Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000218 Data: 2019/07/31 Motivo: ALT. ORÇ. 015/2019 Utilizador: CSPEREIRA											
Despesa											
	930250	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	356.00€	0.00€	356.00€
	930213	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	313.00€	0.00€	313.00€
	930215	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	188.00€	0.00€	188.00€
	930245	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	143.00€	0.00€	143.00€
	930247	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	129.00€	0.00€	129.00€
	930246	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	121.00€	0.00€	121.00€
	930244	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	118.00€	0.00€	118.00€
	930248	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	63.00€	0.00€	63.00€
	930251	020216	62612	316010		0000000000	0.00€	0.00€	45.00€	0.00€	45.00€
	930251	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	513.00€	0.00€	45.00€	468.00€
	930248	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	711.00€	0.00€	63.00€	648.00€
	930244	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,340.00€	0.00€	118.00€	1,222.00€
	930246	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,375.00€	0.00€	121.00€	1,254.00€
	930247	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,460.00€	0.00€	129.00€	1,331.00€
	930245	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	1,615.00€	0.00€	143.00€	1,472.00€
	930215	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	2,127.00€	0.00€	188.00€	1,939.00€
	930213	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	3,538.00€	0.00€	313.00€	3,225.00€
	930250	020220E0	62219	316010		0000000000	4,050.00€	4,030.00€	0.00€	356.00€	3,674.00€
						Total	4,050.00€	16,709.00€	1,476.00€	1,476.00€	16,709.00€

Número de Registo: 2019000223 Data: 2019/07/31 Motivo: NUM. 016/07/2019 Utilizador: LGCASTRO

Despesa											
	930246	010214	632204	306010		0000000000	0.00€	0.00€	200.00€	0.00€	200.00€
	930246	010204	632203	306010		0000000000	1,430.00€	1,430.00€	0.00€	200.00€	1,230.00€
						Total	1,430.00€	1,430.00€	200.00€	200.00€	1,430.00€

Número de Registo: 2019000252 Data: 2019/08/31 Motivo: TRF ENTRE CTS/020213/IFRRU Utilizador: MGFERREIRA

Despesa											
	930213	020213	62512	316010		0000000000	0.00€	0.00€	183.00€	0.00€	183.00€
	930213	020213	62511	316010		0000000000	4,389.00€	4,389.00€	0.00€	183.00€	4,206.00€
						Total	4,389.00€	4,389.00€	183.00€	183.00€	4,389.00€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 8 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000256 Data: 2019/08/22 Motivo: NUM. 007/08/2019 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930247	010214	632204	306010		0000000000	0.00€	0.00€	1,000.00€	0.00€	1,000.00€
	930247	010204	632203	306010		0000000000	1,518.00€	1,518.00€	0.00€	1,000.00€	518.00€
						Total	1,518.00€	1,518.00€	1,000.00€	1,000.00€	1,518.00€

Número de Registo: 2019000298 Data: 2019/10/21 Motivo: NUM. 006/10/2019 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930213	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	22.00€	0.00€	22.00€
	930250	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	20.00€	0.00€	20.00€
	930215	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	12.00€	0.00€	12.00€
	930245	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	8.00€	0.00€	8.00€
	930246	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	7.00€	0.00€	7.00€
	930247	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	7.00€	0.00€	7.00€
	930244	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	6.00€	0.00€	6.00€
	930248	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	3.00€	0.00€	3.00€
	930251	020217A0	62221	316010		0000000000	0.00€	0.00€	2.00€	0.00€	2.00€
	930251	020217B0A0	62221	316010		0000000000	374.00€	328.00€	0.00€	2.00€	326.00€
	930248	020217B0A0	62221	316010		0000000000	518.00€	455.00€	0.00€	3.00€	452.00€
	930244	020217B0A0	62221	316010		0000000000	977.00€	848.00€	0.00€	6.00€	842.00€
	930246	020217B0A0	62221	316010		0000000000	1,002.00€	932.00€	0.00€	7.00€	925.00€
	930247	020217B0A0	62221	316010		0000000000	1,064.00€	927.00€	0.00€	7.00€	920.00€
	930245	020217B0A0	62221	316010		0000000000	1,178.00€	1,018.00€	0.00€	8.00€	1,010.00€
	930215	020217B0A0	62221	316010		0000000000	1,550.00€	1,550.00€	0.00€	12.00€	1,538.00€
	930250	020217B0A0	62221	316010		0000000000	2,937.00€	2,600.00€	0.00€	20.00€	2,580.00€
	930213	020217B0A0	62221	316010		0000000000	2,699.00€	2,699.00€	0.00€	22.00€	2,677.00€
						Total	12,299.00€	11,357.00€	87.00€	87.00€	11,357.00€

Número de Registo: 2019000310 Data: 2019/10/31 Motivo: INF. Nº 835194 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930252	020220A0C0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	9,314.00€	0.00€	9,314.00€
						Total	0.00€	0.00€	9,314.00€	0.00€	9,314.00€

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 9 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000311 Data: 2019/10/31 Motivo: INF. Nº 835194 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930252	020220E0	62219	316010		0000000000	0.00€	0.00€	9,791.00€	0.00€	9,791.00€
	Total						0.00€	0.00€	9,791.00€	0.00€	9,791.00€
Número de Registo: 2019000312 Data: 2019/10/31 Motivo: INF. Nº 835194 Utilizador: LGCASTRO											
Receita											
	930252	160103	278929115	305010			0.00€	0.00€	32,218.00€	0.00€	32,218.00€
	Total						0.00€	0.00€	32,218.00€	0.00€	32,218.00€
Número de Registo: 2019000313 Data: 2019/10/31 Motivo: INF. Nº 835194 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930252	010109	632119	306010		0000000000	0.00€	0.00€	13,113.00€	0.00€	13,113.00€
	Total						0.00€	0.00€	13,113.00€	0.00€	13,113.00€
Número de Registo: 2019000314 Data: 2019/10/31 Motivo: TRF ENTRE CTS/IFRRU/010113 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930248	010113	63115	306010		0000000000	0.00€	0.00€	330.00€	0.00€	330.00€
	930248	010113	63215	306010		0000000000	452.00€	452.00€	0.00€	330.00€	122.00€
	Total						452.00€	452.00€	330.00€	330.00€	452.00€
Número de Registo: 2019000330 Data: 2019/11/22 Motivo: NUM. 008/11/2019 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930213	010114SN	63213	306010		0000000000	3,426.00€	3,426.00€	5,500.00€	0.00€	8,926.00€
	930215	010114SN	63213	306010		0000000000	1,968.00€	1,968.00€	3,200.00€	0.00€	5,168.00€
	930213	010114SN	63113	306010		0000000000	2,079.00€	2,079.00€	900.00€	0.00€	2,979.00€
	930215	010114SN	63113	306010		0000000000	1,194.00€	1,194.00€	500.00€	0.00€	1,694.00€
	930213	010214	632204	306010		0000000000	0.00€	318.00€	190.00€	0.00€	508.00€
	930215	010214	632204	306010		0000000000	0.00€	182.00€	110.00€	0.00€	292.00€
	930215	010204	632203	306010		0000000000	2,212.00€	2,212.00€	0.00€	110.00€	2,102.00€
	930213	010204	632203	306010		0000000000	3,851.00€	3,851.00€	0.00€	190.00€	3,661.00€
	930215	010102	631111	306010		0000000000	12,580.00€	15,139.00€	0.00€	1,850.00€	13,289.00€
	930215	010109	632119	306010		0000000000	26,738.00€	24,179.00€	0.00€	1,850.00€	22,329.00€
	930213	010102	631111	306010		0000000000	21,904.00€	26,455.00€	0.00€	3,200.00€	23,255.00€
	930213	010109	632119	306010		0000000000	46,558.00€	42,007.00€	0.00€	3,200.00€	38,807.00€
	Total						122,510.00€	123,010.00€	10,400.00€	10,400.00€	123,010.00€



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP
PUB2Y2LM3

MAPA DE RELAÇÃO DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTAL

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : 10 / 10

Data : 2020/02/12

Hora : 13:56:40

Utilizador : LGCASTRO

Conta U.E.	Conta Projecto	Classificação Económica	Conta Plano 1	Centro	Subc.	Rúbrica Projecto	Orçamento Inicial	Orç. Após Últ. Alteração	Reforço	Redução	Rectificado
Número de Registo: 2019000347 Data: 2019/11/29 Motivo: DESPACHO N. 219A/2019/SEO Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930217	020214C0	62214	316010		0000000000	0.00€	0.00€	23,287.00€	0.00€	23,287.00€
						Total	0.00€	0.00€	23,287.00€	0.00€	23,287.00€
Número de Registo: 2019000348 Data: 2019/11/29 Motivo: DESPACHO N.º 219A/2019/SEO Utilizador: LGCASTRO											
Receita											
	930217	160103	278929115	305010			0.00€	0.00€	23,287.00€	0.00€	23,287.00€
						Total	0.00€	0.00€	23,287.00€	0.00€	23,287.00€
Número de Registo: 2019000395 Data: 2019/12/19 Motivo: NUM. 017/12/2019 Utilizador: LGCASTRO											
Despesa											
	930213	010109	632119	306010		0000000000	46,558.00€	38,807.00€	2,986.00€	0.00€	41,793.00€
	930215	010109	632119	306010		0000000000	26,738.00€	22,329.00€	1,713.00€	0.00€	24,042.00€
	930215	010102	631111	306010		0000000000	12,580.00€	13,289.00€	0.00€	364.00€	12,925.00€
	930213	010102	631111	306010		0000000000	21,904.00€	23,255.00€	0.00€	636.00€	22,619.00€
	930215	010114SF	63112	306010		0000000000	1,349.00€	1,349.00€	0.00€	1,349.00€	0.00€
	930213	010114SF	63112	306010		0000000000	2,350.00€	2,350.00€	0.00€	2,350.00€	0.00€
						Total	111,479.00€	101,379.00€	4,699.00€	4,699.00€	101,379.00€

FIM de LISTAGEM

Anexo 4

Certidões de saldo de cada conta no IGCP



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014049 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 176.502,27 (cento e setenta e seis mil, quinhentos e dois euros e vinte e sete centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014146 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 2.660.180,42 (dois milhões , seiscientos e sessenta mil , cento e oitenta euros e quarenta e dois centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014243 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 0,00 (Zero Euros).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014340 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 483.392,65 (quatrocentos e oitenta e três mil , trezentos e noventa e dois euros e sessenta e cinco centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014437 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 21.246,25 (vinte e um mil , duzentos e quarenta e seis euros e vinte e cinco centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014534 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 414,73 (quatrocentos e catorze euros e setenta e três centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014631 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 265.512,27 (duzentos e sessenta e cinco mil , quinhentos e doze euros e vinte e sete centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000014728 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 5.662.090,58 (cinco milhões , seiscientos e sessenta e dois mil , noventa euros e cinquenta e oito centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000022973 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 140.032,05 (cento e quarenta mil e trinta e dois euros e cinco centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237



CERTIDÃO DE SALDOS

Certifica-se que o saldo contabilístico do IBAN PT50078101129112000023264 em nome de ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, à data de 31 de dezembro de 2019, era de 32.432.897,61 (trinta e dois milhões , quatrocentos e trinta e dois mil , oitocentos e noventa e sete euros e sessenta e um centimos).

ACL/SGC, em 10 de julho de 2020.

Serviço de Gestão de Contas de Clientes

Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E.

Av. República, 57 - 6º 1050-189 Lisboa
Tel. 21 792 33 00 Fax 21 799 37 95
Pessoa Colectiva nº 503756237

Anexo 5

Demonstração de fluxos de caixa

Unid. Euro (€)

SNC - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Designação	2018	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo													
Recebimentos de clientes	6 898 795,0 €	1 162,8 €	796,9 €	5,0 €	13 398 732,2 €	14 269 830,7 €	3 219 218,0 €	4 147,0 €	482 328,7 €	832,7 €	4 207,7 €	1 755 057,2 €	35 083 406,5 €
Pagamentos a fornecedores	10 242 241,3 €	5 527 193,1 €	2 700 000,0 €	0,0 €	13 608 926,7 €	10 911 979,3 €	8 161 280,0 €	1 025 614,3 €	231 758,2 €	0,0 €	142 700,0 €	2 637 373,2 €	2 934 477,1 €
Pagamentos ao pessoal													
Caixa gerada pelas operações		-5 526 030,3 €	-2 699 203,1 €	5,0 €	-210 194,5 €	3 357 851,4 €	-4 942 061,9 €	-1 021 467,3 €	250 570,5 €	832,7 €	-138 492,3 €	-882 316,0 €	32 148 929,4 €
Recebimento de cauções	10 598,1 €										36 582,8 €		
Entrega de cauções													
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-5 526 030,3 €	-2 699 203,1 €	5,0 €	-210 194,5 €	3 357 851,4 €	-4 942 061,9 €	-1 021 467,3 €	250 570,5 €	832,7 €	-101 909,5 €	-882 316,0 €	32 148 929,4 €
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	0,0 €												
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	0,0 €												
Variação de caixa e seus equivalentes (4) = (1) + (2) + (3)		-5 526 030,3 €	-2 699 203,1 €	5,0 €	-210 194,5 €	3 357 851,4 €	-4 942 061,9 €	-1 021 467,3 €	250 570,5 €	832,7 €	-101 909,5 €	-882 316,0 €	32 148 929,4 €
Efeito das diferenças de câmbio													
Caixa e seus equivalentes no início do período	24 800 110,8 €	21 467 262,6 €	15 941 232,3 €	13 242 029,1 €	13 242 034,1 €	13 031 839,6 €	16 389 691,0 €	11 447 629,1 €	10 426 161,7 €	10 676 732,2 €	10 677 564,9 €	10 575 655,4 €	9 693 339,4 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período	21 467 262,6 €	15 941 232,3 €	13 242 029,1 €	13 242 034,1 €	13 031 839,6 €	16 389 691,0 €	11 447 629,1 €	10 426 161,7 €	10 676 732,2 €	10 677 564,9 €	10 575 655,4 €	9 693 339,4 €	41 842 268,8 €

Anexo 6

Transferências dos PO

Valores Transferidos pelos Financiadores

Programa	Eixo	PI	Valor transferido pelos financiadores 2019
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	0,00 €
	5. Sistema Urbano	6.5	0,00 €
		9.8	0,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)		0,00 €
POR_Centro	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	0,00 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	2 659 756,25 €
		9.8	0,00 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)		2 659 756,25 €
POR_Lisboa	8 . Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	4 710,95 €
		9.8	2 355,47 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)		7 066,42 €
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	0,00 €
		9.8	0,00 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	0,00 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	0,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)		0,00 €
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	1 750 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)		1 750 000,00 €
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	0,00 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	0,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 146 31(PO Açores)		0,00 €
POR_Madeira	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	0,00 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	480 000,00 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	0,00 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)		480 000,00 €
PO_SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	0,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)		0,00 €
TOTAL FEEI			4 896 822,67 €
DGTF	BEI		39 246 926,30 €
	CEB		20 477 086,43 €
	CPN		3 577 030,49 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)		63 301 043,22 €
TOTAL			68 197 865,89 €
Dep Caução	Conta IGCP 911 20000 229 73		36 582,75 €
TOTAL			68 234 448,64 €

Anexo 7

Balancete das contas de ordem (093)



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

ct2eabl53

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : (0) / 13
Data : 2020/02/05
Hora : 09:51:04
Utilizador : JSVICENTE

PARÂMETROS :

Período Contabilístico entre : 201901 a 201912

Contas Plano 1 entre : 093 e 093999999999

Grau entre : 0 e 12

Acumulados a zero : N

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS

(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093	IFRRU 2020	162,424,253.21€	162,424,253.21€	0.00€	0.00€
09312	Depósitos à Ordem	76,876,760.37€	56,538,336.84€	20,338,423.53€	0.00€
093120	IGCP	76,876,760.37€	56,538,336.84€	20,338,423.53€	0.00€
09312001	PO Norte	527,380.57€	2,918,621.28€	0.00€	2,391,240.71€
093120010	Não Urbano	0.00€	283,317.64€	0.00€	283,317.64€
0931200106	PI 6	0.00€	283,317.64€	0.00€	283,317.64€
093120011	Urbano	527,380.57€	2,635,303.64€	0.00€	2,107,923.07€
0931200116	PI 6	527,380.57€	2,101,679.78€	0.00€	1,574,299.21€
0931200119	PI 9	0.00€	533,623.86€	0.00€	533,623.86€
09312002	PO Centro	4,509,429.69€	3,898,981.51€	610,448.18€	0.00€
093120020	Não Urbano	854,469.32€	866,635.75€	0.00€	12,166.43€
0931200206	PI 6	854,469.32€	866,635.75€	0.00€	12,166.43€
093120021	Urbano	3,654,960.37€	3,032,345.76€	622,614.61€	0.00€
0931200216	PI 6	3,584,592.97€	2,960,991.18€	623,601.79€	0.00€
0931200219	PI 9	70,367.40€	71,354.58€	0.00€	987.18€
09312003	PO Lisboa	531,442.85€	2,110,134.06€	0.00€	1,578,691.21€
093120031	Urbano	531,442.85€	2,110,134.06€	0.00€	1,578,691.21€
0931200316	PI 6	529,087.38€	1,581,548.19€	0.00€	1,052,460.81€
0931200319	PI 9	2,355.47€	528,585.87€	0.00€	526,230.40€
09312004	PO Alentejo	47,035.82€	1,796,351.04€	0.00€	1,749,315.22€
093120040	Não Urbano	0.00€	3,655.27€	0.00€	3,655.27€
0931200406	PI 6	0.00€	2,427.95€	0.00€	2,427.95€
0931200409	PI 9	0.00€	1,227.32€	0.00€	1,227.32€

ct2eabl51

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093120041	Urbano	47,035.82€	1,792,695.77€	0.00€	1,745,659.95€
0931200416	PI 6	47,035.82€	1,740,804.06€	0.00€	1,693,768.24€
0931200419	PI 9	0.00€	51,891.71€	0.00€	51,891.71€
09312005	PO Algarve	1,750,000.00€	2,740,442.53€	0.00€	990,442.53€
093120050	Não Urbano	1,750,000.00€	2,740,442.53€	0.00€	990,442.53€
0931200506	PI 6	1,750,000.00€	2,740,442.53€	0.00€	990,442.53€
09312006	PO Açores	0.00€	50,291.64€	0.00€	50,291.64€
093120060	Não Urbano	0.00€	50,291.64€	0.00€	50,291.64€
0931200604	PI 4	0.00€	1,023.00€	0.00€	1,023.00€
0931200606	PI 6	0.00€	49,268.64€	0.00€	49,268.64€
09312007	PO Madeira	661,393.23€	981,809.66€	0.00€	320,416.43€
093120070	Não Urbano	661,393.23€	981,809.66€	0.00€	320,416.43€
0931200704	PI 4	0.00€	72,461.52€	0.00€	72,461.52€
0931200706	PI 6	661,393.23€	797,294.79€	0.00€	135,901.56€
0931200709	PI 9	0.00€	112,053.35€	0.00€	112,053.35€
09312008	PO SEUR	0.00€	97,331.45€	0.00€	97,331.45€
093120080	Não Urbano	0.00€	97,331.45€	0.00€	97,331.45€
0931200804	PI 4	0.00€	97,331.45€	0.00€	97,331.45€
09312009	BEI	0.00€	4,746,818.74€	0.00€	4,746,818.74€
09312010	CEB	0.00€	738,678.71€	0.00€	738,678.71€
09312011	CPN	0.00€	41,695.62€	0.00€	41,695.62€
09312012	RCM84	68,850,078.21€	36,417,180.60€	32,432,897.61€	0.00€
093120121	BEI	44,007,015.92€	21,169,585.81€	22,837,430.11€	0.00€

ct2eabl51

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093120122	CEB	21,224,029.40€	13,121,640.07€	8,102,389.33€	0.00€
093120123	CPN	3,619,032.89€	2,125,954.72€	1,493,078.17€	0.00€
09321	Cientes	63,919,906.13€	16,073,058.29€	47,846,847.84€	0.00€
093211	Entidade Gestora Financeira 1	26,076,811.79€	6,392,643.37€	19,684,168.42€	0.00€
09321101	PO Norte	1,277,234.42€	0.00€	1,277,234.42€	0.00€
093211010	Não Urbano	277,234.42€	0.00€	277,234.42€	0.00€
0932110106	PI 6	277,234.42€	0.00€	277,234.42€	0.00€
093211011	Urbano	1,000,000.00€	0.00€	1,000,000.00€	0.00€
0932110116	PI 6	1,000,000.00€	0.00€	1,000,000.00€	0.00€
0932110119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321102	PO Centro	700,000.00€	0.00€	700,000.00€	0.00€
093211020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093211021	Urbano	700,000.00€	0.00€	700,000.00€	0.00€
0932110216	PI 6	700,000.00€	0.00€	700,000.00€	0.00€
0932110219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321103	PO Lisboa	561,966.94€	0.00€	561,966.94€	0.00€
093211031	Urbano	561,966.94€	0.00€	561,966.94€	0.00€
0932110316	PI 6	561,966.94€	0.00€	561,966.94€	0.00€
0932110319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321104	PO Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093211040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€

ct2eabl51

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932110409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093211041	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110416	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110419	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321105	PO Algarve	1,833,824.07€	0.00€	1,833,824.07€	0.00€
0932110506	PI 6	1,833,824.07€	0.00€	1,833,824.07€	0.00€
09321106	PO Açores	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093211060	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110604	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110606	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321107	PO Madeira	210,676.37€	0.00€	210,676.37€	0.00€
093211070	Não Urbano	210,676.37€	0.00€	210,676.37€	0.00€
0932110704	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110706	PI 6	210,676.37€	0.00€	210,676.37€	0.00€
0932110709	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321108	PO SEUR	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093211080	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932110804	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321109	BEI	0.00€	3,978,494.62€	0.00€	3,978,494.62€
09321110	CEB	0.00€	1,591,397.85€	0.00€	1,591,397.85€
09321111	CPN	0.00€	816,075.27€	0.00€	816,075.27€
093211121	BEI	6,778,494.66€	967.32€	6,777,527.34€	0.00€
093211122	CEB	12,699,996.83€	5,708.31€	12,694,288.52€	0.00€

ct2eabl51

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093211123	CPN	2,014,618.50€	0.00€	2,014,618.50€	0.00€
093212	Entidade Gestora Financeira 2	26,256,679.26€	4,670,816.98€	21,585,862.28€	0.00€
09321201	PO Norte	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093212010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093212011	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120116	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321202	PO Centro	155,939.89€	0.00€	155,939.89€	0.00€
093212020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093212021	Urbano	155,939.89€	0.00€	155,939.89€	0.00€
0932120216	PI 6	155,939.89€	0.00€	155,939.89€	0.00€
0932120219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321203	PO Lisboa	246,131.73€	0.00€	246,131.73€	0.00€
093212031	Urbano	246,131.73€	0.00€	246,131.73€	0.00€
0932120316	PI 6	246,131.73€	0.00€	246,131.73€	0.00€
0932120319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321204	PO Alentejo	1,714,043.25€	0.00€	1,714,043.25€	0.00€
093212040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093212041	Urbano	1,714,043.25€	0.00€	1,714,043.25€	0.00€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932120416	PI 6	1,714,043.25€	0.00€	1,714,043.25€	0.00€
0932120419	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321205	PO Algarve	896,308.24€	0.00€	896,308.24€	0.00€
093212050	Urbano	896,308.24€	0.00€	896,308.24€	0.00€
0932120506	PI 6	896,308.24€	0.00€	896,308.24€	0.00€
09321206	PO Açores	45,746.78€	0.00€	45,746.78€	0.00€
093212060	Não Urbano	45,746.78€	0.00€	45,746.78€	0.00€
0932120604	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120606	PI 6	45,746.78€	0.00€	45,746.78€	0.00€
09321207	PO Madeira	452,549.19€	0.00€	452,549.19€	0.00€
093212070	Não Urbano	452,549.19€	0.00€	452,549.19€	0.00€
0932120704	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120706	PI 6	452,549.19€	0.00€	452,549.19€	0.00€
0932120709	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321208	PO SEUR	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093212080	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120804	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321209	BEI	0.00€	2,903,225.81€	0.00€	2,903,225.81€
09321210	CEB	0.00€	1,161,290.32€	0.00€	1,161,290.32€
09321211	CPN	0.00€	595,514.46€	0.00€	595,514.46€
09321212	RCM84	22,745,960.18€	10,786.39€	22,735,173.79€	0.00€
093212121	BEI	18,934,121.62€	8,539.69€	18,925,581.93€	0.00€
093212122	CEB	3,168,786.82€	2,246.70€	3,166,540.12€	0.00€

ct2eabl51

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093212123	CPN	643,051.74€	0.00€	643,051.74€	0.00€
093213	Entidade Gestora Financeira 3	8,774,456.28€	2,938,388.30€	5,836,067.98€	0.00€
09321301	PO Norte	743,380.15€	0.00€	743,380.15€	0.00€
093213010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093213011	Urbano	743,380.15€	0.00€	743,380.15€	0.00€
0932130116	PI 6	743,380.15€	0.00€	743,380.15€	0.00€
0932130119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321302	PO Centro	1,154,334.23€	0.00€	1,154,334.23€	0.00€
093213020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093213021	Urbano	1,154,334.23€	0.00€	1,154,334.23€	0.00€
0932130216	PI 6	1,154,334.23€	0.00€	1,154,334.23€	0.00€
0932130219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321303	PO Lisboa	601,734.23€	0.00€	601,734.23€	0.00€
093213031	Urbano	601,734.23€	0.00€	601,734.23€	0.00€
0932130316	PI 6	601,734.23€	0.00€	601,734.23€	0.00€
0932130319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321304	PO Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093213040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093213041	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932130416	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130419	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321305	PO Algarve	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130506	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321306	PO Açores	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093213060	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130604	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130606	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321307	PO Madeira	129,400.10€	0.00€	129,400.10€	0.00€
093213070	Não Urbano	129,400.10€	0.00€	129,400.10€	0.00€
0932130704	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130706	PI 6	129,400.10€	0.00€	129,400.10€	0.00€
0932130709	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321308	PO SEUR	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093213080	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932130804	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321309	BEI	0.00€	1,827,956.99€	0.00€	1,827,956.99€
09321310	CEB	0.00€	731,182.80€	0.00€	731,182.80€
09321311	CPN	0.00€	374,953.54€	0.00€	374,953.54€
09321312	RCM84	6,145,607.57€	4,294.97€	6,141,312.60€	0.00€
093213121	BEI	4,159,750.41€	3,678.94€	4,156,071.47€	0.00€
093213122	CEB	731,182.80€	309.25€	730,873.55€	0.00€
093213123	CPN	1,254,674.36€	306.78€	1,254,367.58€	0.00€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093214	Entidade Gestora Financeira 4	2,572,656.80€	2,071,209.64€	501,447.16€	0.00€
09321401	PO Norte	338,235.69€	0.00€	338,235.69€	0.00€
093214010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214011	Urbano	338,235.69€	0.00€	338,235.69€	0.00€
0932140116	PI 6	338,235.69€	0.00€	338,235.69€	0.00€
0932140119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321402	PO Centro	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214021	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140216	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321403	PO Lisboa	163,296.40€	0.00€	163,296.40€	0.00€
093214031	Urbano	163,296.40€	0.00€	163,296.40€	0.00€
0932140316	PI 6	163,296.40€	0.00€	163,296.40€	0.00€
0932140319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321404	PO Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214041	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140416	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932140419	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321405	PO Algarve	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140506	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321406	PO Açores	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214060	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140604	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140606	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321407	PO Madeira	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214070	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140704	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140706	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140709	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321408	PO SEUR	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214080	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140804	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321409	BEI	0.00€	1,290,322.58€	0.00€	1,290,322.58€
09321410	CEB	0.00€	516,129.03€	0.00€	516,129.03€
09321411	CPN	0.00€	264,673.10€	0.00€	264,673.10€
09321412	RCM84	2,071,124.71€	84.93€	2,071,039.78€	0.00€
093214121	BEI	1,290,322.58€	84.93€	1,290,237.65€	0.00€
093214122	CEB	516,129.03€	0.00€	516,129.03€	0.00€
093214123	CPN	264,673.10€	0.00€	264,673.10€	0.00€
093217	IHRU	239,302.00€	0.00€	239,302.00€	0.00€

ct2eabl51

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
09322	Fornecedores	21,591,003.96€	89,776,275.33€	0.00€	68,185,271.37€
093220	Fornecedores c/c	21,591,003.96€	89,776,275.33€	0.00€	68,185,271.37€
09322001	AG Norte	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220011	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200116	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322002	AG Centro	0.00€	2,659,756.25€	0.00€	2,659,756.25€
093220020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220021	Urbano	0.00€	2,659,756.25€	0.00€	2,659,756.25€
0932200216	PI 6	0.00€	2,659,756.25€	0.00€	2,659,756.25€
0932200219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322003	AG Lisboa	0.00€	7,066.42€	0.00€	7,066.42€
093220031	Urbano	0.00€	7,066.42€	0.00€	7,066.42€
0932200316	PI 6	0.00€	4,710.95€	0.00€	4,710.95€
0932200319	PI 9	0.00€	2,355.47€	0.00€	2,355.47€
09322004	AG Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220041	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932200416	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200419	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322005	AG Algarve	0.00€	1,750,000.00€	0.00€	1,750,000.00€
093220050	Não Urbano	0.00€	1,750,000.00€	0.00€	1,750,000.00€
0932200506	PI 6	0.00€	1,750,000.00€	0.00€	1,750,000.00€
09322006	AG Açores	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220060	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200604	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200606	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322007	AG Madeira	0.00€	480,000.00€	0.00€	480,000.00€
093220070	Não Urbano	0.00€	480,000.00€	0.00€	480,000.00€
0932200704	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200706	PI 6	0.00€	480,000.00€	0.00€	480,000.00€
0932200709	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322008	AG SEUR	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220080	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200804	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322009	BEI	14,746,818.74€	0.00€	14,746,818.74€	0.00€
09322010	CEB	4,738,678.71€	0.00€	4,738,678.71€	0.00€
09322011	CPN	2,092,911.99€	0.00€	2,092,911.99€	0.00€
09322012	DGTF	12,594.52€	84,879,452.66€	0.00€	84,866,858.14€
093220121	BEI	6,896.54€	53,993,745.04€	0.00€	53,986,848.50€
093220122	CEB	5,544.59€	25,215,765.14€	0.00€	25,210,220.55€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS

(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093220123	CPN	153.39€	5,669,942.48€	0.00€	5,669,789.09€
09399	Outras Contas de Ordem	36,582.75€	36,582.75€	0.00€	0.00€
093991	Cauções prestadas ao IFRRU	36,582.75€	36,582.75€	0.00€	0.00€
0939911	Caução prestada pela EGF	36,582.75€	0.00€	36,582.75€	0.00€
0939919	Conta de compensação	0.00€	36,582.75€	0.00€	36,582.75€
Total Geral		162,424,253.21€	162,424,253.21€	126,957,960.38€	126,957,960.38€

***Instrumento Financeiro de Reabilitação e
Revitalização Urbana***

Relatório Independente de Garantia Limitada de
Fiabilidade

31 de dezembro de 2019



Relatório Independente de Garantia Limitada de Fiabilidade

Exma. Comissão Diretiva da Estrutura de Gestão do
Instrumento Financeiro de Reabilitação e Revitalização Urbana 2020

Introdução

Fomos contratados pela Comissão Diretiva do Instrumento Financeiro de Reabilitação e Revitalização Urbana 2020 (adiante designado por IFRRU 2020) para a realização de um trabalho de garantia limitada de fiabilidade sobre os fluxos apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa relativa ao período compreendido entre 1 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019 (a Demonstração), preparada pelo IFRRU 2020 por forma a verificar se se encontram em conformidade com o Manual de contabilização IFRRU 2020 e cumprem com o definido na resolução do Conselho de Ministros nº 52-A/2015.

Responsabilidades da Comissão Diretiva

É da responsabilidade da Comissão Diretiva a preparação da Demonstração dos fluxos de caixa (Anexo I) e Balancete geral (Anexo II) a 31 de dezembro de 2019 de acordo com o Manual de contabilização IFRRU 2020, bem como a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado, que permita uma adequada preparação da informação mencionada.

Responsabilidades do auditor

A nossa responsabilidade consiste em emitir um relatório de garantia limitada de fiabilidade, profissional e independente, baseado nos procedimentos realizados e especificados no parágrafo abaixo.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional sobre Trabalhos de Garantia de Fiabilidade que Não Sejam Auditorias ou Revisões de Informação Financeira Histórica - (ISAE) 3000 (Revista), emitida pelo *International Auditing and Assurance Standards Board* da *International Federation of Accountants* e cumprimos as demais normas e orientações técnicas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC), as quais exigem que o nosso trabalho seja planeado e executado com o objetivo de obter garantia limitada de fiabilidade sobre se os fluxos incluídos na Demonstração dos Fluxos de Caixa estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido trabalho consistiu em:

- a) na obtenção da Demonstração dos fluxos de caixa a 31 de dezembro de 2019, preparada e aprovada pela Gestão do IFRRU 2020 e confirmar (i) que o saldo inicial da Demonstração dos fluxos de caixa a 31 de dezembro de 2019 correspondia ao montante presente nos extratos bancários a 31 de dezembro de 2018 ou das respetivas conciliações bancárias a essa data, caso aplicável e (ii) que os fluxos do ano de 2019 presentes na Demonstração dos fluxos de caixa estavam de acordo com os movimentos registados no período no balancete geral do IFRRU a 31 de dezembro de 2019;

PricewaterhouseCoopers & Associados – Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

Sede: Palácio Sottomayor, Rua Sousa Martins, 1 - 3º, 1069-316 Lisboa, Portugal

Receção: Palácio Sottomayor, Avenida Fontes Pereira de Melo, nº16, 1050-121 Lisboa, Portugal

Tel: +351 213 599 000, Fax: +351 213 599 999, www.pwc.pt

Matriculada na CRC sob o NIPC 506 628 752, Capital Social Euros 314.000

Inscrita na lista das Sociedades de Revisores Oficiais de Contas sob o nº 183 e na CMVM sob o nº 20161485

- b) na obtenção do balancete geral do IFRRU 2020 a 31 de dezembro de 2019, preparado de acordo com o plano de contas evidenciado no Manual de contabilização IFRRU 2020, e aprovado pela Gestão do IFRRU e verificar a conformidade do saldo das contas de “Depósitos á ordem” e “Outros depósitos bancários– Aplicações de Tesouraria” a 31 de dezembro de 2019 com os respetivos extratos bancários á mesma data e com o saldo final da Demonstração dos fluxos de caixa a 31 de dezembro de 2019;
- c) em confirmar, através das conciliações de fluxos financeiros para o exercício de 2019, com a AD&C (Agência para o desenvolvimento e Coesão), o Instituto de Desenvolvimento Regional, IP-RAM, a Sociedade para o Desenvolvimento Empresarial dos Açores, EPER e a Direção Geral do Tesouro e Finanças (DGTF) que as entradas de fundos realizadas para o exercício de 2019 (i) estavam de acordo com as saídas de fundos das entidades mencionadas para as contas bancárias do IFRRU 2020 e (ii) estavam devidamente refletidas nos extratos bancários das contas afetas ao IFRRU 2020;
- d) na obtenção das reconciliações mensais entre os registos contabilísticos do Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, IP (IHRU) de acordo com o modelo financeiro IFRRU 2020 e os movimentos das contas bancárias afetas ao IFRRU 2020, e confirmar que na eventualidade de terem sido detetadas diferenças as mesmas foram devidamente identificadas, justificadas e corrigidas; e
- e) na análise de extratos e outra documentação bancária respeitante a informação apresentada na Demonstração dos fluxos de caixa para uma amostra de 75% dos fluxos ocorridos durante o exercício de 2019 e verificar que a contrapartida dos referidos montantes corresponde às entidades mencionadas no Manual de contabilização IFRRU 2020.

Os procedimentos efetuados foram mais limitados do que seriam num trabalho de garantia razoável de fiabilidade, por conseguinte, foi obtida menos segurança do que num trabalho de garantia razoável de fiabilidade.

Entendemos que os procedimentos efetuados proporcionam uma base aceitável para a expressão da nossa conclusão.

Qualidade e independência

Aplicamos a Norma Internacional de Controlo de Qualidade 1 (ISQC1) e, conseqüentemente, mantemos um sistema de controlo de qualidade abrangente que inclui políticas e procedimentos documentados sobre o cumprimento de requisitos éticos, normas profissionais e requisitos legais e regulamentares aplicáveis.

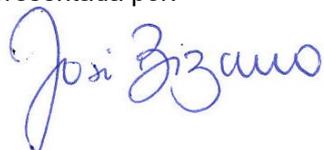
Cumprimos com os requisitos de independência e ética do código de ética do *International Ethics Standards Board for Accountants* (IESBA) e do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC).

Conclusão

Com base no trabalho efetuado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a Demonstração dos Fluxos de Caixa relativa ao período compreendido entre 1 de janeiro de 2019 e 31 de dezembro de 2019, não tenham sido preparada, em todos os aspetos materialmente relevantes, de acordo com Manual de contabilização IFRRU 2020 e não cumpra com o definido na resolução do Conselho de Ministros nº 52-A/2015.

23 de julho de 2020

PricewaterhouseCoopers & Associados
- Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.
representada por:

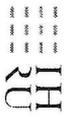


José Alves Bizarro Duarte, R.O.C.

SNC - Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo																			
Recebimentos de clientes	6 898 795,0 €	1 162,8 €	796,9 €	5,0 €	13 398 732,2 €	14 269 830,7 €	3 219 218,0 €	4 147,0 €	482 328,7 €	832,7 €	4 207,7 €	1 755 057,2 €	35 083 406,5 €						
Pagamentos a fornecedores	10 242 241,3 €	5 527 193,1 €	2 700 000,0 €	0,0 €	13 608 926,7 €	10 911 979,3 €	8 161 280,0 €	1 025 614,3 €	231 758,2 €	0,0 €	142 700,0 €	2 637 373,2 €	2 934 477,1 €						
Pagamentos ao pessoal																			
Recebimento de caufões	10 598,1 €	-5 526 030,3 €	-2 699 203,1 €	5,0 €	-210 194,5 €	3 357 851,4 €	-4 942 061,9 €	-1 021 467,3 €	250 570,5 €	832,7 €	-138 492,3 €	-882 316,0 €	32 148 929,4 €						
Entrega de caufões											36 582,8 €								
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-5 526 030,3 €	-2 699 203,1 €	5,0 €	-210 194,5 €	3 357 851,4 €	-4 942 061,9 €	-1 021 467,3 €	250 570,5 €	832,7 €	-101 909,5 €	-882 316,0 €	32 148 929,4 €						
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €						
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €						
Variação de caixa e seus equivalentes (4) = (1) + (2) + (3)		-5 526 030,3 €	-2 699 203,1 €	5,0 €	-210 194,5 €	3 357 851,4 €	-4 942 061,9 €	-1 021 467,3 €	250 570,5 €	832,7 €	-101 909,5 €	-882 316,0 €	32 148 929,4 €						
Efeito das diferenças de câmbio																			
Caixa e seus equivalentes no início do período	24 800 110,8 €	21 467 262,6 €	15 941 232,3 €	13 242 029,1 €	13 242 034,1 €	13 031 839,6 €	16 389 691,0 €	11 447 629,1 €	10 426 161,7 €	10 676 732,2 €	10 677 564,9 €	10 575 655,4 €	9 693 339,4 €						
Caixa e seus equivalentes no fim do período	21 467 262,6 €	15 941 232,3 €	13 242 029,1 €	13 242 034,1 €	13 031 839,6 €	16 389 691,0 €	11 447 629,1 €	10 426 161,7 €	10 676 732,2 €	10 677 564,9 €	10 575 655,4 €	9 693 339,4 €	41 842 268,8 €						

Pedro Simões



Instituto da Habitação
e da Reabilitação
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,JP

ct2eabi53

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS

(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

Página : (0) / 13
Data : 2020/02/05
Hora : 09:51:04
Utilizador : JSVICENTE

PARÂMETROS :

Período Contabilístico entre : 201901 a 201912

Contas Plano 1 entre : 093 e 093999999999

Grau entre : 0 e 12

Acumulados a zero : N

Pedro Soares

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093	IFRRU 2020	162,424,253.21€	162,424,253.21€	0.00€	0.00€
09312	Depósitos à Ordem	76,876,760.37€	56,538,336.84€	20,338,423.53€	0.00€
093120	IGCP	76,876,760.37€	56,538,336.84€	20,338,423.53€	0.00€
09312001	PO Norte	527,380.57€	2,918,621.28€	0.00€	2,391,240.71€
093120010	Não Urbano	0.00€	283,317.64€	0.00€	283,317.64€
0931200106	PI 6	0.00€	283,317.64€	0.00€	283,317.64€
093120011	Urbano	527,380.57€	2,635,303.64€	0.00€	2,107,923.07€
0931200116	PI 6	527,380.57€	2,101,679.78€	0.00€	1,574,299.21€
0931200119	PI 9	0.00€	533,623.86€	0.00€	533,623.86€
09312002	PO Centro	4,509,429.69€	3,898,981.51€	610,448.18€	0.00€
093120020	Não Urbano	854,469.32€	866,635.75€	0.00€	12,166.43€
0931200206	PI 6	854,469.32€	866,635.75€	0.00€	12,166.43€
093120021	Urbano	3,654,960.37€	3,032,345.76€	622,614.61€	0.00€
0931200216	PI 6	3,584,592.97€	2,960,991.18€	623,601.79€	0.00€
0931200219	PI 9	70,367.40€	71,354.58€	0.00€	987.18€
09312003	PO Lisboa	531,442.85€	2,110,134.06€	0.00€	1,578,691.21€
093120031	Urbano	531,442.85€	2,110,134.06€	0.00€	1,578,691.21€
0931200316	PI 6	529,087.38€	1,581,548.19€	0.00€	1,052,460.81€
0931200319	PI 9	2,355.47€	528,585.87€	0.00€	526,230.40€
09312004	PO Alentejo	47,035.82€	1,796,351.04€	0.00€	1,749,315.22€
093120040	Não Urbano	0.00€	3,655.27€	0.00€	3,655.27€
0931200406	PI 6	0.00€	2,427.95€	0.00€	2,427.95€
0931200409	PI 9	0.00€	1,227.32€	0.00€	1,227.32€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS

(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período				Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor		
093120041	Urbano	47,035.82€	1,792.695,77€	0,00€	1,745,659,95€		
0931200416	PI 6	47,035.82€	1,740,804,06€	0,00€	1,693,768,24€		
0931200419	PI 9	0,00€	51,891,71€	0,00€	51,891,71€		
09312005	PO Algarve	1,750,000,00€	2,740,442,53€	0,00€	990,442,53€		
093120050	Não Urbano	1,750,000,00€	2,740,442,53€	0,00€	990,442,53€		
0931200506	PI 6	1,750,000,00€	2,740,442,53€	0,00€	990,442,53€		
09312006	PO Açores	0,00€	50,291,64€	0,00€	50,291,64€		
093120060	Não Urbano	0,00€	50,291,64€	0,00€	50,291,64€		
0931200604	PI 4	0,00€	1,023,00€	0,00€	1,023,00€		
0931200606	PI 6	0,00€	49,268,64€	0,00€	49,268,64€		
09312007	PO Madeira	661,393,23€	981,809,66€	0,00€	320,416,43€		
093120070	Não Urbano	661,393,23€	981,809,66€	0,00€	320,416,43€		
0931200704	PI 4	0,00€	72,461,52€	0,00€	72,461,52€		
0931200706	PI 6	661,393,23€	797,294,79€	0,00€	135,901,56€		
0931200709	PI 9	0,00€	112,053,35€	0,00€	112,053,35€		
09312008	PO SEUR	0,00€	97,331,45€	0,00€	97,331,45€		
093120080	Não Urbano	0,00€	97,331,45€	0,00€	97,331,45€		
0931200804	PI 4	0,00€	97,331,45€	0,00€	97,331,45€		
09312009	BEI	0,00€	4,746,818,74€	0,00€	4,746,818,74€		
09312010	CEB	0,00€	738,678,71€	0,00€	738,678,71€		
09312011	CPN	0,00€	41,695,62€	0,00€	41,695,62€		
09312012	RCM84	68,850,078,21€	36,417,180,60€	32,432,897,61€	0,00€		
093120121	BEI	44,007,015,92€	21,169,585,81€	22,837,430,11€	0,00€		

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período			Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor	
093120122	CEB	21,224,029.40€	13,121,640.07€	8,102,389.33€	0.00€	
093120123	CPN	3,619,032.89€	2,125,954.72€	1,493,078.17€	0.00€	
09321	Clientes	63,919,906.13€	16,073,058.29€	47,846,847.84€	0.00€	
093211	Entidade Gestora Financeira 1	26,076,811.79€	6,392,643.37€	19,684,168.42€	0.00€	
09321101	PO Norte	1,277,234.42€	0.00€	1,277,234.42€	0.00€	
093211010	Não Urbano	277,234.42€	0.00€	277,234.42€	0.00€	
0932110106	PI 6	277,234.42€	0.00€	277,234.42€	0.00€	
093211011	Urbano	1,000,000.00€	0.00€	1,000,000.00€	0.00€	
0932110116	PI 6	1,000,000.00€	0.00€	1,000,000.00€	0.00€	
0932110119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321102	PO Centro	700,000.00€	0.00€	700,000.00€	0.00€	
093211020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932110206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093211021	Urbano	700,000.00€	0.00€	700,000.00€	0.00€	
0932110216	PI 6	700,000.00€	0.00€	700,000.00€	0.00€	
0932110219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321103	PO Lisboa	561,966.94€	0.00€	561,966.94€	0.00€	
093211031	Urbano	561,966.94€	0.00€	561,966.94€	0.00€	
0932110316	PI 6	561,966.94€	0.00€	561,966.94€	0.00€	
0932110319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321104	PO Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093211040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932110406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	



BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
 (Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período				Saldo	Credor
		Débito	Crédito	Devedor			
0932110409	PI 9	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
093211041	Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
0932110416	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
0932110419	PI 9	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
09321105	PO Algarve	1.833,824,07€	0,00€	1.833,824,07€	0,00€	0,00€	
0932110506	PI 6	1.833,824,07€	0,00€	1.833,824,07€	0,00€	0,00€	
09321106	PO Açores	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
093211060	Não Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
0932110604	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
0932110606	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
09321107	PO Madeira	210,676,37€	0,00€	210,676,37€	0,00€	0,00€	
093211070	Não Urbano	210,676,37€	0,00€	210,676,37€	0,00€	0,00€	
0932110704	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
0932110706	PI 6	210,676,37€	0,00€	210,676,37€	0,00€	0,00€	
0932110709	PI 9	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
09321108	PO SEUR	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
093211080	Não Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
0932110804	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
09321109	BEI	0,00€	3.978,494,62€	0,00€	3.978,494,62€	0,00€	
09321110	CEB	0,00€	1.591,397,85€	0,00€	1.591,397,85€	0,00€	
09321111	CPN	0,00€	816,075,27€	0,00€	816,075,27€	0,00€	
093211121	BEI	6.778,494,66€	967,32€	6.777,527,34€	0,00€	0,00€	
093211122	CEB	12.699,996,83€	5.708,31€	12.694,288,52€	0,00€	0,00€	

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período			Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor	
09321123	CPN	2,014,618.50€	0.00€	2,014,618.50€	0.00€	
093212	Entidade Gestora Financeira 2	26,256,679.26€	4,670,816.98€	21,585,862.28€	0.00€	
09321201	PO Norte	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093212010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932120106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093212011	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932120116	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932120119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321202	PO Centro	155,939.89€	0.00€	155,939.89€	0.00€	
093212020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932120206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093212021	Urbano	155,939.89€	0.00€	155,939.89€	0.00€	
0932120216	PI 6	155,939.89€	0.00€	155,939.89€	0.00€	
0932120219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321203	PO Lisboa	246,131.73€	0.00€	246,131.73€	0.00€	
093212031	Urbano	246,131.73€	0.00€	246,131.73€	0.00€	
0932120316	PI 6	246,131.73€	0.00€	246,131.73€	0.00€	
0932120319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321204	PO Alentejo	1,714,043.25€	0.00€	1,714,043.25€	0.00€	
093212040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932120406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932120409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093212041	Urbano	1,714,043.25€	0.00€	1,714,043.25€	0.00€	

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
 (Formato Pré-definido #3)
Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932120416	PI 6	1,714,043.25€	0.00€	1,714,043.25€	0.00€
0932120419	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321205	PO Algarve	896,308.24€	0.00€	896,308.24€	0.00€
093212050	Urbano	896,308.24€	0.00€	896,308.24€	0.00€
0932120506	PI 6	896,308.24€	0.00€	896,308.24€	0.00€
09321206	PO Agores	45,746.78€	0.00€	45,746.78€	0.00€
093212060	Não Urbano	45,746.78€	0.00€	45,746.78€	0.00€
0932120604	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120606	PI 6	45,746.78€	0.00€	45,746.78€	0.00€
09321207	PO Madeira	452,549.19€	0.00€	452,549.19€	0.00€
093212070	Não Urbano	452,549.19€	0.00€	452,549.19€	0.00€
0932120704	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120706	PI 6	452,549.19€	0.00€	452,549.19€	0.00€
0932120709	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321208	PO SEUR	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093212080	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932120804	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321209	BEI	0.00€	2,903,225.81€	0.00€	2,903,225.81€
09321210	CEB	0.00€	1,161,290.32€	0.00€	1,161,290.32€
09321211	CPN	0.00€	595,514.46€	0.00€	595,514.46€
09321212	RCM84	22,745,960.18€	10,786.39€	22,735,173.79€	0.00€
093212121	BEI	18,934,121.62€	8,539.69€	18,925,581.93€	0.00€
093212122	CEB	3,168,786.82€	2,246.70€	3,166,540.12€	0.00€



PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período			Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor	
093212123	CPN	643,051.74€	0.00€	643,051.74€	0.00€	
093213	Entidade Gestora Financeira 3	8,774,456.28€	2,938,388.30€	5,836,067.98€	0.00€	
09321301	PO Norte	743,380.15€	0.00€	743,380.15€	0.00€	
093213010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932130106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093213011	Urbano	743,380.15€	0.00€	743,380.15€	0.00€	
0932130116	PI 6	743,380.15€	0.00€	743,380.15€	0.00€	
0932130119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321302	PO Centro	1,154,334.23€	0.00€	1,154,334.23€	0.00€	
093213020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932130206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093213021	Urbano	1,154,334.23€	0.00€	1,154,334.23€	0.00€	
0932130216	PI 6	1,154,334.23€	0.00€	1,154,334.23€	0.00€	
0932130219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321303	PO Lisboa	601,734.23€	0.00€	601,734.23€	0.00€	
093213031	Urbano	601,734.23€	0.00€	601,734.23€	0.00€	
0932130316	PI 6	601,734.23€	0.00€	601,734.23€	0.00€	
0932130319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09321304	PO Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093213040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932130406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932130409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093213041	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	



BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS
 (Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932130416	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932130419	PI 9	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321305	PO Algarve	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932130506	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321306	PO Açores	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
093213060	Não Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932130604	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932130606	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321307	PO Madeira	129,400,10€	0,00€	129,400,10€	0,00€
093213070	Não Urbano	129,400,10€	0,00€	129,400,10€	0,00€
0932130704	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932130706	PI 6	129,400,10€	0,00€	129,400,10€	0,00€
0932130709	PI 9	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321308	PO SEUR	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
093213080	Não Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932130804	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321309	BEI	0,00€	1,827,956,99€	0,00€	1,827,956,99€
09321310	CEB	0,00€	731,182,80€	0,00€	731,182,80€
09321311	CPN	0,00€	374,953,54€	0,00€	374,953,54€
09321312	RCM84	6,145,607,57€	4,294,97€	6,141,312,60€	0,00€
093213121	BEI	4,159,750,41€	3,678,94€	4,156,071,47€	0,00€
093213122	CEB	731,182,80€	309,25€	730,873,55€	0,00€
093213123	CPN	1,254,674,36€	306,78€	1,254,367,58€	0,00€

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093214	Entidade Gestora Financeira 4	2,572,656.80€	2,071,209.64€	501,447.16€	0.00€
09321401	PO Norte	338,235.69€	0.00€	338,235.69€	0.00€
093214010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214011	Urbano	338,235.69€	0.00€	338,235.69€	0.00€
0932140116	PI 6	338,235.69€	0.00€	338,235.69€	0.00€
0932140119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321402	PO Centro	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214021	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140216	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321403	PO Lisboa	163,296.40€	0.00€	163,296.40€	0.00€
093214031	Urbano	163,296.40€	0.00€	163,296.40€	0.00€
0932140316	PI 6	163,296.40€	0.00€	163,296.40€	0.00€
0932140319	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09321404	PO Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093214041	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932140416	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€

BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS

(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Devedor	Saldo	
		Débito	Crédito		Devedor	Credor
0932140419	PI 9	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321405	PO Algarve	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932140506	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321406	PO Açores	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
093214060	Não Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932140604	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932140606	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321407	PO Madeira	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
093214070	Não Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932140704	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932140706	PI 6	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932140709	PI 9	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321408	PO SEUR	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
093214080	Não Urbano	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
0932140804	PI 4	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
09321409	BEI	0,00€	1,290,322,58€	0,00€	1,290,322,58€	0,00€
09321410	CEB	0,00€	516,129,03€	0,00€	516,129,03€	0,00€
09321411	CPN	0,00€	264,673,10€	0,00€	264,673,10€	0,00€
09321412	RCM84	2,071,124,71€	84,93€	2,071,039,78€	0,00€	0,00€
093214121	BEI	1,290,322,58€	84,93€	1,290,237,65€	0,00€	0,00€
093214122	CEB	516,129,03€	0,00€	516,129,03€	0,00€	0,00€
093214123	CPN	264,673,10€	0,00€	264,673,10€	0,00€	0,00€
093217	IHRU	239,302,00€	0,00€	239,302,00€	0,00€	0,00€

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período			Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor	
09322	Fornecedores	21,591,003.96€	89,776,275.33€	0.00€	68,185,271.37€	
093220	Fornecedores c/c	21,591,003.96€	89,776,275.33€	0.00€	68,185,271.37€	
09322001	AG Norte	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093220010	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932200106	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093220011	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932200116	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932200119	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09322002	AG Centro	0.00€	2,659,756.25€	0.00€	2,659,756.25€	
093220020	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932200206	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093220021	Urbano	0.00€	2,659,756.25€	0.00€	2,659,756.25€	
0932200216	PI 6	0.00€	2,659,756.25€	0.00€	2,659,756.25€	
0932200219	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
09322003	AG Lisboa	0.00€	7,066.42€	0.00€	7,066.42€	
093220031	Urbano	0.00€	7,066.42€	0.00€	7,066.42€	
0932200316	PI 6	0.00€	4,710.95€	0.00€	4,710.95€	
0932200319	PI 9	0.00€	2,355.47€	0.00€	2,355.47€	
09322004	AG Alentejo	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093220040	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932200406	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
0932200409	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	
093220041	Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	



BALANCETE CONTAS PLANO1 ENTRE PERÍODOS

(Formato Pré-definido #3)

Valores na 1ª Moeda Oficial EUR

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
0932200416	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200419	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322005	AG Algarve	0.00€	1,750,000.00€	0.00€	1,750,000.00€
093220050	Não Urbano	0.00€	1,750,000.00€	0.00€	1,750,000.00€
0932200506	PI 6	0.00€	1,750,000.00€	0.00€	1,750,000.00€
09322006	AG Açores	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220060	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200604	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200606	PI 6	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322007	AG Madeira	0.00€	480,000.00€	0.00€	480,000.00€
093220070	Não Urbano	0.00€	480,000.00€	0.00€	480,000.00€
0932200704	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200706	PI 6	0.00€	480,000.00€	0.00€	480,000.00€
0932200709	PI 9	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322008	AG SEUR	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
093220080	Não Urbano	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
0932200804	PI 4	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
09322009	BEI	14,746,818.74€	0.00€	14,746,818.74€	0.00€
09322010	CEB	4,738,678.71€	0.00€	4,738,678.71€	0.00€
09322011	CPN	2,092,911.99€	0.00€	2,092,911.99€	0.00€
09322012	DGTF	12,594.52€	0.00€	12,594.52€	0.00€
093220121	BEI	6,896.54€	53,993,745.04€	0.00€	53,986,848.50€
093220122	CEB	5,544.59€	25,215,765.14€	0.00€	25,210,220.55€

PERÍODO CONTABILÍSTICO ENTRE: 201901 e 201912

Conta	Descrição	Movimento Período		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
093220123	CPN	153.39€	5,669,942.48€	0.00€	5,669,789.09€
09399	Outras Contas de Ordem	36,582.75€	36,582.75€	0.00€	0.00€
093991	Cauções prestadas ao IFRRU	36,582.75€	36,582.75€	0.00€	0.00€
0939911	Caução prestada pela EGF	36,582.75€	0.00€	36,582.75€	0.00€
0939919	Conta de compensação	0.00€	36,582.75€	0.00€	36,582.75€
Total Geral		162,424,253.21€	162,424,253.21€	126,957,960.38€	126,957,960.38€