



REPÚBLICA  
PORTUGUESA

INFRAESTRUTURAS  
E HABITAÇÃO



instrumento financeiro  
reabilitação e revitalização urbanas

# IFRRU 2020

# Prestação de Contas 2020



Cofinanciado por:



Bancos aderentes:



## Ficha técnica

### Título

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

### 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 .....	9
2.1. O IFRRU 2020 .....	9
2.2. Visão, missão, valores .....	9
2.2.1. Visão da EG do IFRRU 2020 .....	9
2.2.2. Missão da EG do IFRRU 2020.....	10
2.2.3. Valores da EG do IFRRU 2020 .....	10
2.3. Estrutura do IFRRU 2020.....	10
2.4. Enquadramento e modelo de contas.....	10
3. Principais indicadores de atividade .....	18
3.1. Indicadores financeiros.....	18
3.2. Indicadores de realização e resultado .....	21
4. Recursos Humanos .....	22
5. Procedimentos que relevam no âmbito da elaboração das contas .....	23
5.1. Procedimentos aplicados aos custos de funcionamento.....	24
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 .....	30
5.4. Procedimentos aplicados à reconciliação contabilística .....	32
6. Conclusões.....	35
ANEXOS .....	38



## Índice de figuras

Figura 1 – Dotação do concurso público para a seleção dos IF, por fonte de financiamento .....	11
Figura 2 – Modelo de contas .....	15
Figura 3 – Visão Geral do Plano de contas face aos macroprocessos .....	16
Figura 4 – Principais indicadores financeiros do IFRRU 2020.....	18
Figura 5 – Principais indicadores de realização e de resultados do IFRRU 2020 .....	21

## Índice de tabelas

Tabela 1 – Repartição entre componentes .....	12
Tabela 2 – Financiamento contratado e montantes desembolsados .....	19
Tabela 3 – Operações concluídas e financiamento executado .....	20
Tabela 4 – Reembolsos de capital e juros .....	20
Tabela 5 – Principais procedimentos que relevam no âmbito da elaboração das contas .....	24
Tabela 6 – Execução Orçamental da EG do IFRRU 2020 .....	25
Tabela 7 – Total de transferências para o IFRRU 2020 em 2020 e valores acumulados.....	29
Tabela 8 – Transferências para o IHRU, IP e para as EGF por fonte de financiamento, em 2020 .....	30
Tabela 9 – Transferências totais para as EGF e IHRU,IP .....	31
Tabela 10 – Custos de Gestão transferidos para as EGF em 2020 .....	32
Tabela 11 – Valor em saldo .....	34



## 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 2020, 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 2020<sup>1</sup>.

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. 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.

Esta prestação de contas diz respeito:

- i. **Em termos de período de referência**, ao período de 1 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020;
- 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 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-AP) do IHRU, IP., assegurando-se, desta forma, os registos na contabilidade (patrimonial), porém sem impacto no Balanço e Demonstração de Resultados do IHRU, IP.

---

<sup>1</sup> Vd. [https://ifrru.ihru.pt/quem-somos#INSTRUMENTOS\\_DE\\_GEST%C3%83O](https://ifrru.ihru.pt/quem-somos#INSTRUMENTOS_DE_GEST%C3%83O)



- 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 17.1.04.01.02 – 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.

### 2.1 Visão, missão, valores

#### 2.1.1. 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

### 2.1.2. 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.

### 2.1.3. 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.



## 2.2. Estrutura do IFRRU 2020

O IFRRU 2020 é constituído por **fundos públicos**, nomeadamente fundos europeus do Portugal 2020 (FEDER e FC), 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 PO SEUR, e empréstimos do BEI e do CEB, **com fundos privados** disponibilizados pelas EGF selecionadas para a concessão destes empréstimos.

## 2.3. 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 a atual 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 IHRU, IP.

Assim, concluiu a 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 públicos<sup>2</sup>, provenientes maioritariamente de financiamento contraído, para este fim, pela República portuguesa junto do BEI (71 %) e do CEB (11 %), e por dotações FEDER e FC programadas no PORTUGAL 2020 (15 %) e respetiva CPN (3 %).

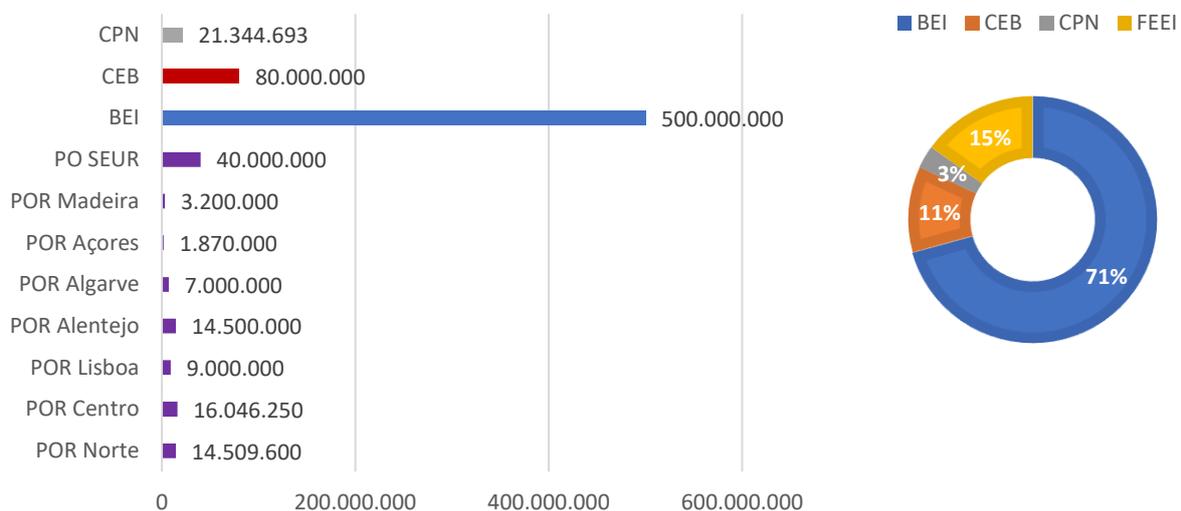


Figura 1 – Dotação do concurso público para a seleção dos IF, por fonte de financiamento

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

Unid: 10<sup>3</sup> EUR

Fontes	FEEI	CPN	BEI	CEB	TOTAL
Componentes					

<sup>2</sup> Dotação inicial



Investimentos incorpóreos	112.720 <sup>3</sup>	20 512	500 000	80 000	713.232
Despesas de funcionamento EG IFRRU 2020	3.406	833	-----	-----	4.239
<b>TOTAL</b>	<b>116.126</b>	<b>21.345</b>	<b>500 000</b>	<b>80 000</b>	<b>717.471</b>

*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 EGF, tal como explicitado no n.º 1 da RCM 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 interadministrativa<sup>4</sup> para o desempenho conjunto de tarefas públicas, 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/PI 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

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

<sup>4</sup> 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.



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 procedeu ao pedido de 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 EGF 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 RCM 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 DGO, 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 impacto, 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 e 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.<sup>5</sup>

**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.

---

<sup>5</sup> 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.



**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 caução<sup>6</sup>.**

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.

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.

<sup>6</sup> 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.



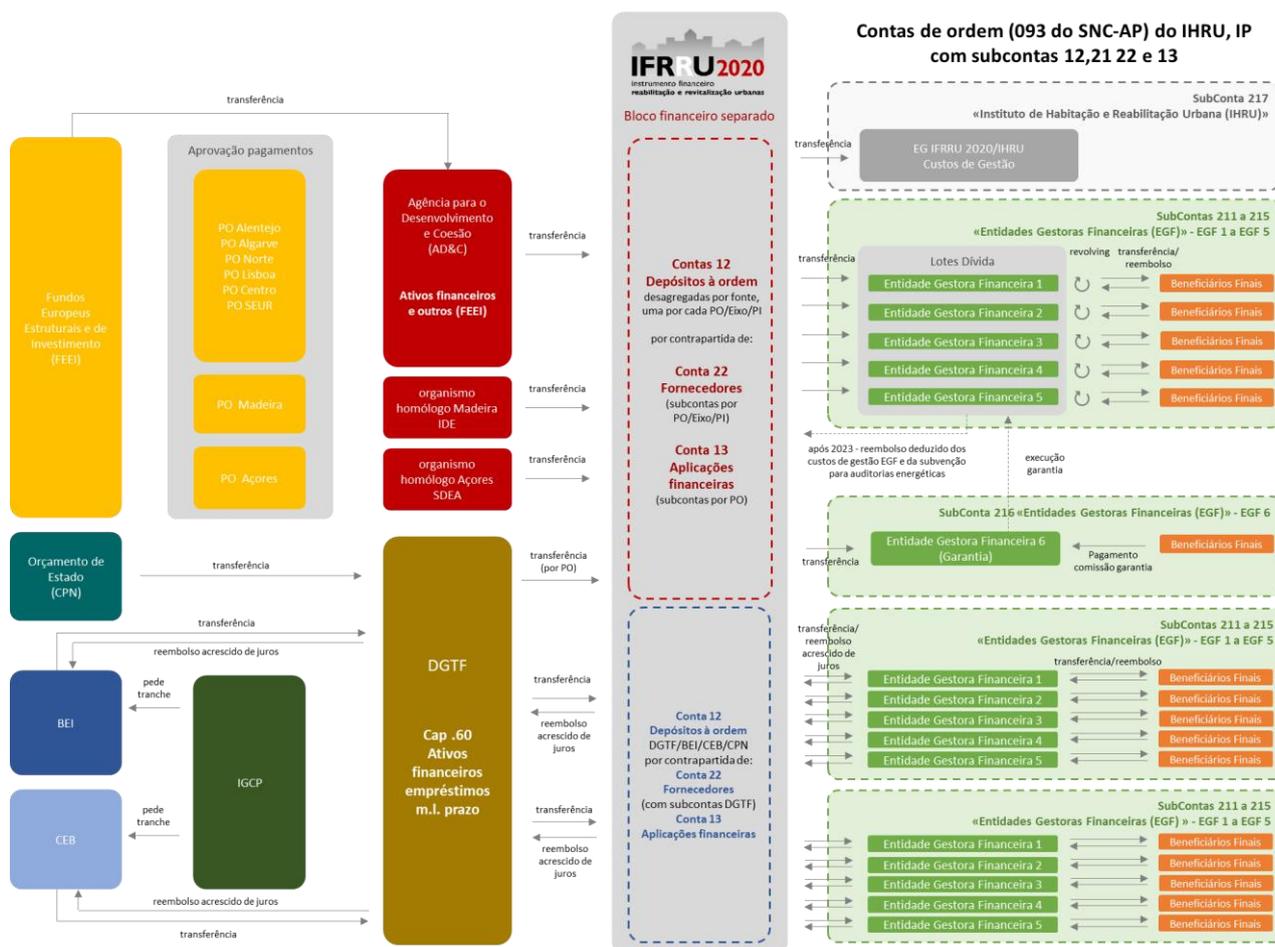


Figura 3 – Visão Geral do Plano de contas face aos macroprocessos

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 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

Neste ano de execução, o IFRRU 2020 encerra com 276 operações de financiamento contratadas, das 556 candidaturas apresentadas, um acréscimo de 86 contratos face a ano de 2019<sup>7</sup>. Estas 276 operações envolvem um montante de investimento de 777.309.522,55 € e de financiamento de 568.367.855,30 €, dos quais 269.933.331,17 € constituem financiamento público (FEEI, CPN, BEI e CEB).

Faz-se notar, uma vez mais, que se mantém a inexistência de quaisquer operações contratadas da PI 9.8. De igual modo, também não existe, até ao momento, qualquer contratação de empréstimos cuja dotação pública incida em garantia.

Quanto a desembolsos, registaram-se 246 operações com desembolsos, no montante total de 296.357.894,67 € (52% do montante contratado), dos quais 141.682.491,60 €<sup>8</sup> de fundos públicos, valores que refletem, como era de esperar, dada a maturidade das operações contratadas, uma enorme evolução face ao ano de 2019, expressa na tabela seguinte, onde se evidencia a aplicação de 81% do montante transferido para as EGF, mas somente de 20% da dotação atribuída, com valores reduzidos no que ao POR Açores diz respeito:

<sup>7</sup> Foram assinados 119 contratos durante 2019 (não incluindo um que foi rescindido), e 71 em 2018.

<sup>8</sup> Não estão aqui contabilizados 17.500 € respeitantes a uma operação rescindida que já tinha tido desembolsos BEI e CEB, entretanto devolvidos.

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	1 312 696,65 €	59,00%	331 064,74 €	15,00%	59,00%	25,00%
	5. Sistema Urbano	6.5	7 340 023,71 €	72,00%	4 402 226,79 €	43,00%	79,00%	60,00%
		9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a
<b>Sub-total</b>			<b>8 652 720,36 €</b>	<b>66,00%</b>	<b>4 733 291,53 €</b>	<b>36,00%</b>	<b>76,00%</b>	<b>55,00%</b>
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	1 177 052,03 €	26,00%	331 493,84 €	7,00%	40,00%	28,00%
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	6 709 073,61 €	69,00%	3 313 836,68 €	34,00%	76,00%	49,00%
		9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a
<b>Sub-total</b>			<b>7 886 125,64 €</b>	<b>55,00%</b>	<b>3 645 330,52 €</b>	<b>25,00%</b>	<b>70,00%</b>	<b>46,00%</b>
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	6 706 121,17 €	38,00%	1 890 798,37 €	11,00%	51,00%	28,00%
		9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a
<b>Sub-total</b>			<b>6 706 121,17 €</b>	<b>37,00%</b>	<b>1 890 798,37 €</b>	<b>10,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>28,00%</b>
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	2 635 937,00 €	22,00%	2 427 404,18 €	21,00%	81,00%	92,00%
		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	188 053,39 €	20,00%	46 207,17 €	5,00%	37,00%	25,00%
<b>Sub-total</b>			<b>2 823 990,39 €</b>	<b>21,00%</b>	<b>2 473 611,35 €</b>	<b>18,00%</b>	<b>77,00%</b>	<b>88,00%</b>
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	4 895 361,57 €	72,00%	4 639 785,94 €	68,00%	91,00%	95,00%
<b>Sub-total</b>			<b>4 895 361,57 €</b>	<b>72,00%</b>	<b>4 639 785,94 €</b>	<b>68,00%</b>	<b>91,00%</b>	<b>95,00%</b>
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 €	8,00%	73 282,28 €	6,00%	42,00%	74,00%
<b>Sub-total</b>			<b>98 940,23 €</b>	<b>6,00%</b>	<b>73 282,28 €</b>	<b>4,00%</b>	<b>34,00%</b>	<b>74,00%</b>
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	6 312,10 €	1,00%	1 402,69 €	0,00%	3,00%	22,00%
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	1 313 333,64 €	71,00%	1 027 828,27 €	55,00%	89,00%	78,00%
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	0,00%	- €	0,00%	0,00%	n.a
<b>Sub-total</b>			<b>1 319 645,74 €</b>	<b>43,00%</b>	<b>1 029 230,96 €</b>	<b>33,00%</b>	<b>81,00%</b>	<b>78,00%</b>
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	5 670 260,02 €	15,00%	2 272 435,45 €	6,00%	49,00%	40,00%
<b>Sub-total</b>			<b>5 670 260,02 €</b>	<b>15,00%</b>	<b>2 272 435,45 €</b>	<b>6,00%</b>	<b>49,00%</b>	<b>40,00%</b>
<b>TOTAL FEEI</b>			<b>38 053 165,12 €</b>	<b>35,00%</b>	<b>20 757 766,40 €</b>	<b>19,00%</b>	<b>70,00%</b>	<b>55,00%</b>
DGTF	BEI		171 134 730,94 €	34,00%	89 149 348,25 €	18,00%	85,00%	52,00%
	CEB		47 858 420,21 €	60,00%	25 668 444,32 €	32,00%	80,00%	54,00%
	CPN		12 887 014,90 €	63,00%	6 124 432,63 €	30,00%	70,00%	48,00%
<b>TOTAL DGTF</b>			<b>231 880 166,05 €</b>	<b>39,00%</b>	<b>120 942 225,20 €</b>	<b>20,00%</b>	<b>83,00%</b>	<b>52,00%</b>
<b>Total dotação pública IFRRU 2020</b>			<b>269 933 331,17 €</b>	<b>38,00%</b>	<b>141 699 991,60 €</b>	<b>20,00%</b>	<b>81,00%</b>	<b>52,00%</b>

Tabela 2 – Financiamento contratado e montantes desembolsados

Verifica-se, assim, no que respeita à dotação pública total do IFRRU 2020, que o financiamento contratado com BF aumentou com alguma expressão, dadas as condicionantes existentes (particularmente a crise sanitária provocada pelo COVID-19), passando de 200,6 M€ para 269,9 M€ - um aumento de cerca de 35 %, tendo o montante desembolsado mais do que duplicado (de 64,6 M€ em 2019 para 141,7 M€ no ano transato).

Por fim, e como nota última, regista-se a conclusão de 46 operações, conforme a seguinte tabela:



Região	Operações			Investimento total	Financiamento executado						Total	
	Cont.	Concl.	% Concl.		FEEI-RU	FEEI-EE	CPN	BEI	CEB	Público		EGF
Norte	112	17	15%	19 828 574,36 €	1 502 764,58 €	149 910,84 €	402 608,81 €	3 294 109,40 €	579 270,68 €	5 928 664,31 €	6 765 032,32 €	12 693 696,63 €
Centro	49	10	20%	6 761 988,31 €	868 485,69 €	16 399,93 €	229 425,47 €	831 088,83 €	- €	1 945 399,92 €	2 319 082,44 €	4 264 482,36 €
Lisboa	80	7	9%	18 373 696,93 €	495 112,53 €	35 568,65 €	740 379,87 €	1 125 309,33 €	2 088 766,04 €	4 485 136,42 €	5 916 306,64 €	10 401 443,06 €
Alentejo	12	3	25%	681 993,47 €	165 978,00 €	2 972,67 €	32 655,41 €	52 131,51 €	- €	253 737,59 €	308 082,01 €	561 819,60 €
Algarve	9	6	67%	16 131 925,71 €	4 277 031,97 €	- €	1 069 257,99 €	288 094,21 €	6 908,01 €	5 641 292,18 €	6 199 614,22 €	11 840 906,40 €
Açores	1	0	0%	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Madeira	13	3	23%	1 753 354,63 €	424 015,62 €	- €	74 826,52 €	79 458,37 €	1 967,00 €	580 267,51 €	679 226,72 €	1 259 494,23 €
<b>Total</b>	<b>276</b>	<b>46</b>	<b>17%</b>	<b>63 531 533,41 €</b>	<b>7 733 388,39 €</b>	<b>204 852,09 €</b>	<b>2 549 154,07 €</b>	<b>5 670 191,65 €</b>	<b>2 676 911,73 €</b>	<b>18 834 497,93 €</b>	<b>22 187 344,35 €</b>	<b>41 021 842,28 €</b>

Tabela 3 – Operações concluídas e financiamento executado

É de salientar a elevada taxa de conclusão de operações na região algarvia, face a uma reduzida taxa na região de Lisboa. De notar, de igual modo, a reduzida expressão dos fundos da PI 4.3 no total de fundos FEEI executados (2,58 %).

Em termos de reembolsos (capital e juros) efetuados pelos BF, durante 2020 foram recebidos os seguintes montantes<sup>9</sup>, em valor significativamente superior ao apurado em 2019 (1.187 m€ face a 22 m€):

		EGF 1	EGF 2	EGF 3	EGF 4	EGF total
1º T 2020	Juros	564,11 €	3 268,96 €	280,01 €	56,86 €	<b>4 169,94 €</b>
	Capital	1 704,28 €	17 500,00 €	7 523,34 €	- €	<b>26 727,62 €</b>
	<b>Total</b>	<b>2 268,39 €</b>	<b>20 768,96 €</b>	<b>7 803,35 €</b>	<b>56,86 €</b>	<b>30 897,56 €</b>
2º T 2020	Juros	234,03 €	1 666,79 €	74,55 €	2,82 €	<b>1 978,19 €</b>
	Capital	473 385,32 €	- €	8 594,05 €	- €	<b>481 979,37 €</b>
	<b>Total</b>	<b>473 619,35 €</b>	<b>1 666,79 €</b>	<b>8 668,60 €</b>	<b>2,82 €</b>	<b>483 957,56 €</b>
3º T 2020	Juros	956,10 €	1 639,26 €	81,71 €	94,14 €	<b>2 771,21 €</b>
	Capital	251 670,86 €	- €	14 820,67 €	- €	<b>266 491,53 €</b>
	<b>Total</b>	<b>252 626,96 €</b>	<b>1 639,26 €</b>	<b>14 902,38 €</b>	<b>94,14 €</b>	<b>269 262,74 €</b>
4º T 2020	Juros	1 003,67 €	9 164,06 €	675,17 €	367,83 €	<b>11 210,73 €</b>
	Capital	193 447,02 €	- €	198 137,27 €	- €	<b>391 584,29 €</b>
	<b>Total</b>	<b>194 450,69 €</b>	<b>9 164,06 €</b>	<b>198 812,44 €</b>	<b>367,83 €</b>	<b>402 795,02 €</b>
<b>Total 2020</b>	Juros	2 757,91 €	15 739,07 €	1 111,44 €	521,65 €	<b>20 130,07 €</b>
	Capital	920 207,48 €	17 500,00 €	229 075,33 €	- €	<b>1 166 782,81 €</b>
	<b>Total</b>	<b>922 965,39 €</b>	<b>33 239,07 €</b>	<b>230 186,77 €</b>	<b>521,65 €</b>	<b>1 186 912,88 €</b>

Tabela 4 – Reembolsos de capital e juros

De registar o reembolso de 1,87 € de juros de mora, não evidenciados na tabela anterior.

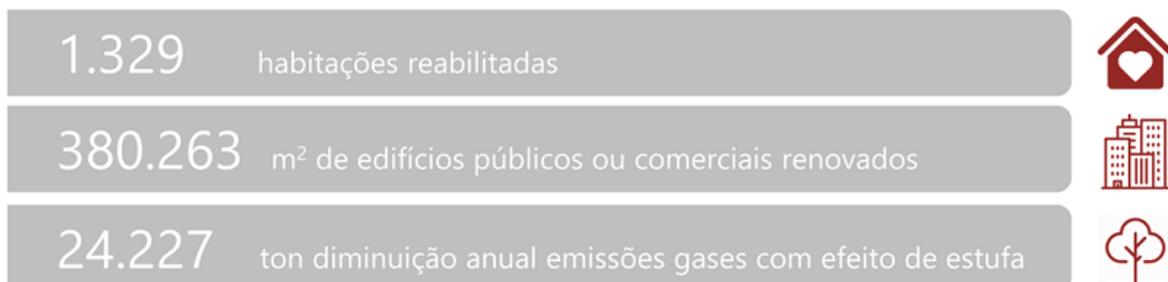
Foram ainda reembolsados 791.188,61 € de capital FEEI, sem evidência contabilística, uma vez que esses reembolsos ficam na EGF para *second cycle*.

<sup>9</sup> 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 2019 foi devolvido já em 2020 (correspondendo ao primeiro trimestre), o mesmo tendo ocorrido com o último trimestre de 2020 (que corresponderá ao primeiro trimestre de 2021).



## 3.2. Indicadores de realização e resultado

### Indicadores de realização



### Indicadores de resultado

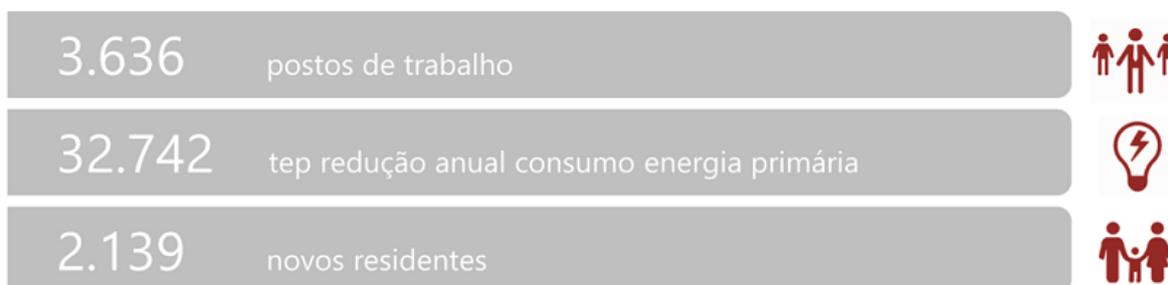


Figura 5 – Principais indicadores de realização e de resultados do IFRRU 2020

No que concerne aos indicadores refira-se que os mesmos resultam de estimativas para as operações já contratadas, até 31 de dezembro de 2020, dado que as mesmas ainda não se encontram concluídas, e os 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. (em <https://ifrru.ihru.pt/projetos>).



## 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.

Desde julho de 2019, quando se verificou uma diminuição da CD com a saída de um dos vogais executivos, que se mantém a sua não substituição. Saiu, de igual modo, um técnico superior, em setembro de 2020, que ainda não foi substituído, o que tem condicionado bastante os tempos de resposta e de atuação.

Ao longo de 2020, com a situação pandémica vivida, toda a equipa esteve em teletrabalho.

Atualmente estão em funções de 4 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 constituiu um anexo às candidaturas aos PO.

Em julho de 2020 foi atualizado o Manual contabilístico, tendo sido introduzidas pontuais clarificações e procedendo-se à revisão da tabela de imputação aos Programas Financiadores decorrente da reprogramação com efeitos ainda em 2019.

Foi ainda atualizado o Manual das EGF, que constitui anexo ao Caderno de Encargos, em março de 2020, onde se consolidaram os procedimentos estabelecidos num conjunto de orientações emitidas pela EG do IFRRU 2020 dirigidas às EGF ao longo do ano assim como as orientações emitidas sobre o tratamento da componente de eficiência energética e de auxílios de estado, tendo ainda em conta as recomendações formuladas pelos auditores externos aquando do exercício de verificações no local previsto no âmbito do Plano Anual de 2018.

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

<b>1</b>	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
<b>2</b>	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
<b>3</b>	Existência de adequados mecanismos de supervisão sobre as funções desempenhadas pelas EGF	Manual EG IFRRU 2020  Relatórios de verificações administrativas junto das EGF
<b>4</b>	Ponderação dos resultados de todas as auditorias/controles realizados	Manual EG IFRRU 2020
<b>5</b>	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
<b>6</b>	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



<b>7</b>	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 5 – 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, IP<sup>10</sup>.

Conforme se pode verificar pela tabela seguinte, a EG do IFRRU 2020, em 2020, apresentou uma **execução orçamental de 62 %** da dotação aprovada pelo CI, em linha com os valores obtidos no ano transato.

Importa esclarecer que não se compara com a dotação inscrita em sede de Orçamento do Estado, dado a sua inscrição ter divergido de forma flagrante, do proposto, tendo obrigado a sucessivas informações e solicitações de retificação, dado não se adequar minimamente ao normal funcionamento da EG do IFRRU 2020, conforme se pode atestar pela tabela 5.

O valor da execução orçamental deveu-se sobretudo ao facto de não se ter contado com um vogal da CD (o ano inteiro) e um técnico superior durante metade do ano.

Os custos de funcionamento do IFRRU 2020 continuam a estar fortemente centrados nas despesas com pessoal, representando 79 % da execução. Já nas aquisições de bens e serviços, destaca-se, pelo segundo ano consecutivo, uma forte compressão no que respeita à sua execução (unicamente 45 % da dotação inscrita) em resultado da impossibilidade de levar a cabo as ações de divulgação previstas, que envolviam, entre outras, a produção de materiais impressos e a realização de eventos, assim como da reformulação do Sistema de Informação do IFRRU 2020.

Ainda no que respeita à informação remetida pelo IHRU, IP importa esclarecer que a execução da rubrica de classificação económica “02.02.14 – Estudos, pareceres, projetos e consultoria” é apresentada de forma agregada, ainda que as dotações tenham sido devidamente desagregadas, uma vez que é assim reportada pelo IHRU, IP.

Refira-se, ainda, que houve lugar à aplicação em despesa dos saldos de fundos comunitários transitados (no total de 8.160,65 €) e de dotações do Orçamento do Estado (no total de 19.286,33 €).

<sup>10</sup> 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.



Classif.	Descrição	Orçamento aprovado pelo CI <sup>(*)</sup>	Orçamento inicial inscrito 17.1.04.01.02 <sup>(*)</sup>	Alterações Orçamentais Totais	Orçamento Atual <sup>(#)</sup>	Orçamento Executado <sup>(#)</sup>	% Execução <sup>(#)</sup>	% Execução do orçamento CI inicial
	<b>Total</b>	<b>744 765,00</b>	<b>714 215,00</b>	<b>347 500,00</b>	<b>1 061 715,00</b>	<b>459 613,85</b>	<b>43,29%</b>	<b>61,71%</b>
01.00.00	Pessoal	530 443,00	635 382,00	192 839,00	828 221,00	362 941,40	43,82%	68,42%
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	401 593,00	69 054,00	236 947,00 €	306 001,00 €	287 819,28 €	94,06%	71,67%
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	22 600,00	460 078,00	-16 580,00	443 498,00	3 274,77	0,74%	14,49%
01.02.02	Horas extraordinárias	4 000,00	4 000,00	131,00 €	4 131,00	2 423,77	58,67%	60,59%
01.02.04	Ajudas de custo - País	17 600,00	455 078,00	-16 741,00 €	438 337,00	851,00	0,19%	4,84%
	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	1 000,00	1 000,00	30,00 €	1 030,00	0,00	0,00%	0,00%
01.03.00	Segurança social	106 250,00	106 250,00	-27 528,00	78 722,00	71 847,35	91,27%	67,62%
01.03.01	Encargos com a saúde	12 425,00	12 425,00	66 297,00 €	78 722,00	0,00	0,00%	0,00%
01.03.05	CGA e /ou SS e SAMS	93 825,00	93 825,00	-93 825,00 €	0,00	71 847,35	n.a.	76,58%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	213 007,00	77 517,00	154 511,00	232 028,00	96 654,92	41,66%	45,38%
02.01.00	Aquisição de Bens	12 800,00	4 926,00	5 200,00	10 126,00	1 747,88	17,26%	13,66%
02.01.02	Combustíveis	4 000,00	1 438,00	5 200,00 €	6 638,00	1 747,88	26,33%	43,70%
02.01.04	Limpeza e Higiene	850,00	306,00	0,00 €	306,00	0,00	0,00%	0,00%
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	5 860,00	2 107,00	0,00 €	2 107,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.18	Livros e documentação técnica	1 000,00	360,00	0,00 €	360,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.21	Outros bens	850,00	475,00	0,00 €	475,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.00	Aquisição de Serviços	200 207,00	72 591,00	149 311,00	221 902,00	94 907,04	42,77%	47,40%
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asséticos, maq. água, serv. desinf., água, climatização e electricidade)	2 200,00	791,00	9 250,00 €	10 041,00	8 491,61	84,57%	385,98%
02.02.02	Limpeza e Higiene	1 700,00	611,00	1 100,00 €	1 711,00	1 468,07	85,80%	86,36%
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	180,00	50,00 €	230,00	30,60	13,30%	6,12%
02.02.06	Locação de Material de Transporte	3 200,00	1 151,00	2 500,00 €	3 651,00	2 696,20	73,85%	84,26%
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópias)	50,00	50,00	400,00 €	450,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.09.B0.00	Comunicações de dados	100,00	100,00	4 177,00 €	4 277,00	248,61	5,81%	248,61%
02.02.09.C0.00	Comunicações fixas voz	950,00	342,00	1 400,00 €	1 742,00	51,66	2,97%	5,44%
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1 550,00	557,00	1 400,00 €	1 957,00	142,76	7,29%	9,21%
02.02.09.E0.00	Comunicações Outras	0,00	0,00	1 400,00 €	1 400,00	1 322,40	94,46%	n.a.
02.02.11	Representação dos serviços	480,00	173,00	0,00 €	173,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	20 000,00	7 192,00	5 770,00 €	12 962,00	2 728,55	21,05%	13,64%
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	0,00	0,00	38 318,00 €	86 980,00	59 489,43	68,39%	43,96%
02.02.14.A0	Estudos e Pareceres - Informática	60 450,00	21 739,00				n.a.	0,00%
02.02.14.B0	Estudos e Pareceres - Jurídica	34 803,00	12 516,00				n.a.	0,00%
02.02.14.C0	Estudos e Pareceres - Financeira	40 060,00	14 407,00				n.a.	0,00%
02.02.15.B0.00	Formação-Outras	2 630,00	946,00	0,00 €	946,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.16	Exposições e seminários	2 800,00	1 007,00	0,00 €	1 007,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.17.B0	Publicidade	5 500,00	2 298,00	0,00 €	2 298,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.18	Vigilância e segurança	2 250,00	809,00	1 900,00 €	2 709,00	1 587,02	58,58%	70,53%
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	1 650,00	689,00	3 550,00 €	4 239,00	312,52	7,37%	18,94%
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	16 759,00	6 059,00	77 676,00 €	83 735,00	15 867,00	18,95%	94,68%
02.02.22	Serviços de Saúde	75,00	75,00	70,00 €	145,00	126,21	87,04%	168,28%
02.02.25	Outros	2 500,00	899,00	350,00 €	1 249,00	344,40	27,57%	13,78%
060200	Outras Despesas Correntes	150,00	151,00	150,00	301,00	17,53	5,82%	11,69%
06.02.03.A0	Outras	150,00	151,00	150,00 €	301,00	17,53	5,82%	11,69%
070100	Investimentos	1 165,00	1 165,00	0,00	1 165,00	0,00	0,00%	0,00%
07.01.07	Hardware informático	1 165,00	1 165,00	0,00 €	1 165,00	0,00	0,00%	0,00%
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.

<sup>(\*)</sup> Conforme Ata 94/2019

<sup>(\*)</sup> Conforme Mapa OP-01 Ministério 17

<sup>(#)</sup> Conforme MEMORANDO/IHRU\_889.137/2021 de 23-03-2021

Tabela 6 – 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, 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 “CHECKLIST 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 Algarve<sup>11</sup>, 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 inicial da EG do IFRRU 2020 em sede de *follow up* destas recomendações<sup>12</sup> de uma imputação aos FEEI de 95 % de todos os custos reais apurados e validados, dado o carácter residual das tarefas não relativas aos FEEI<sup>13</sup>.

---

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

<sup>12</sup> 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.

<sup>13</sup> Apurado um total imputável de em 785,46 € em 2019 e de 733,83 € em 2020 (cerca de 0,2 % das despesas com pessoal).



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.

Para apuramento dos custos a apresentar, as verificações a todas as transações relativas a 2020, 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 obstando, 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 2.862,00 €, o que resulta como despesa elegível um montante de 456.751,85 € relativo ao ano de 2020, ao qual aplicando-se a percentagem de 95% de imputação aos FEEI apura-se o valor de 433.914,26 €. Esta validação e correção estão detalhadamente descritas no Relatório de Validação de despesas de 2020 elaborado pela EG do IFRRU 2020, pelo que todos os erros identificados foram objeto de correção.

Assim, em síntese, temos o seguinte:

<b>Orçamento 2020 aprovado pelo Comité de Investimento do IFRRU 2020</b>	<b>Orçamento 2020 executado (reportado pelo IHRU, IP)</b>	<b>Valores elegíveis a considerar para efeitos de comparticipação para 2020 (após análise EG IFRRU 2020)</b>
<b>744.765,00 €</b>	<b>459.613,85 €</b>	<b>433.914,26 €</b>

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.

Tal como referido no Relatório & Contas respeitante ao ano de 2019, de molde a que exista uma gestão prudente dos fundos disponíveis, prevenindo-se o risco de devolução de montantes transferidos às AG, optou-se por não ao reembolsar ao IHRU qualquer saldo em 2020, propondo-se a reavaliação da situação no decorrer do corrente ano.

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

Durante o ano de 2020 ocorreram recebimentos que ascendem a 71.357.229,23 €, dos quais:

- 10.335.759,38 € na parte relativa aos POR 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 2020 e 31 de dezembro de



2020, referentes a participações comunitárias atribuídas no âmbito do PORTUGAL 2020, em Anexo 2 ao presente relatório, onde aparecem refletidos os movimentos resultantes da reprogramação de 2019, com valores negativos (compensação em conta);

- 480.000,00 € que corresponde a participações 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 2020 e 31 de dezembro de 2020, em Anexo 2 ao presente relatório;
- 60.541.469,85 € na parte relativa ao financiamento BEI, CEB e CPN transferido pela DGTF, conforme os valores constantes de certidão dos montantes transferidos relativos ao período entre 1 de janeiro de 2020 e 31 de dezembro de 2020, em Anexo 2 ao presente relatório.

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 2020	Valor transferido pelos financiadores Acumulado
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	0,00 €	625 000,00 €
	5. Sistema Urbano	6.5	3 391 100,00 €	5 616 100,00 €
		9.8	-583 050,00 €	194 350,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)</b>		<b>2 808 050,00 €</b>	<b>6 435 450,00 €</b>
POR_Centro	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	0,00 €	1 250 000,00 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	152 709,38 €	5 472 221,88 €
		9.8	0,00 €	101 806,25 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)</b>		<b>152 709,38 €</b>	<b>6 824 028,13 €</b>
POR_Lisboa	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	3 062 500,00 €	4 562 500,00 €
		9.8	-562 500,00 €	187 500,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)</b>		<b>2 500 000,00 €</b>	<b>4 750 000,00 €</b>
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	3 500 000,00 €	6 250 000,00 €
		9.8	-375 000,00 €	125 000,00 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	0,00 €	125 000,00 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	0,00 €	250 000,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)</b>		<b>3 125 000,00 €</b>	<b>6 750 000,00 €</b>
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	1 750 000,00 €	5 250 000,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)</b>		<b>1 750 000,00 €</b>	<b>5 250 000,00 €</b>
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	106 250,00 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	- €	361 250,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 146 31 (PO Açores)</b>		<b>- €</b>	<b>467 500,00 €</b>
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 €	1 440 000,00 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	195 000,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)</b>		<b>480 000,00 €</b>	<b>1 760 000,00 €</b>
PO_SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	- €	10 000 000,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)</b>		<b>- €</b>	<b>10 000 000,00 €</b>
<b>TOTAL FEEI</b>			<b>10 815 759,38 €</b>	<b>42 236 978,13 €</b>
DGTF	BEI		50 459 543,30 €	104 453 288,34 €
	CEB		7 013 944,66 €	32 229 709,80 €
	CPN		3 067 981,89 €	8 737 924,37 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)</b>		<b>60 541 469,85 €</b>	<b>145 420 922,51 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>71 357 229,23 €</b>	<b>187 657 900,64 €</b>
Dep Caução	<b>Conta IGCP 911 20000 229 73</b>		<b>- €</b>	<b>140 032,05 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>71 357 229,23 €</b>	<b>187 797 932,69 €</b>

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



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

A EG do IFRRU 2020, em 2020, procedeu a transferências para 4 das cinco EGF, no valor total de **101.566.415,70 €** repartidos entre os fundos BEI (**73.290.599,11 €**), CEB (**15.113.614,32 €**), CPN (**4.560.906,67 €**) e FEEI (**8.601.295,60 €**)<sup>14</sup>. Procedeu ainda à transferência dos custos de gestão das EGF.

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

Programa	Eixo	PI	Total transferido em 2020 para:					Total Global	
			IHRU	EGF 1	EGF 2	EGF 3	EGF 4		
POR NORTE	4. Qualidade Ambiental	6.5	- €	- €	- €	- €	118 089,62 €	118 089,62 €	
	5. Sistema Urbano	6.5	- €	770 888,93 €	1 438 796,23 €	324 148,60 €	251 455,48 €	2 785 289,24 €	
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
<b>911 20000 140 49</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>770 888,93 €</b>	<b>1 438 796,23 €</b>	<b>324 148,60 €</b>	<b>369 545,10 €</b>	<b>2 903 378,86 €</b>
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	- €	184 925,81 €	- €	- €	296 132,75 €	481 058,56 €	
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	- €	629 012,00 €	91 682,97 €	- €	183 610,98 €	904 305,95 €	
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
<b>911 20000 141 46</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>813 937,81 €</b>	<b>91 682,97 €</b>	<b>- €</b>	<b>479 743,73 €</b>	<b>1 385 364,51 €</b>
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	- €	367 924,37 €	155 029,86 €	1 070 238,64 €	- €	1 593 192,87 €	
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	<b>911 20000 142 43</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>367 924,37 €</b>	<b>155 029,86 €</b>	<b>1 070 238,64 €</b>	<b>- €</b>
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	- €	177 012,05 €	5 054,72 €	- €	- €	182 066,77 €	
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	- €	- €	36 636,48 €	- €	- €	- €	36 636,48 €	
<b>911 20000 143 40</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>177 012,05 €</b>	<b>41 691,20 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>218 703,25 €</b>
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	- €	609 339,54 €	886 302,81 €	- €	188 297,08 €	1 683 939,43 €	
<b>911 20000 144 37</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>609 339,54 €</b>	<b>886 302,81 €</b>	<b>- €</b>	<b>188 297,08 €</b>	<b>1 683 939,43 €</b>
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	6. Ambiente e eficiência dos	6.5	- €	- €	- €	37 092,98 €	- €	- €	37 092,98 €
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>911 20000 146 31</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>37 092,98 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>37 092,98 €</b>
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
		6.5	- €	- €	3 948,92 €	26 859,69 €	- €	30 808,61 €	
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
<b>911 20000 145 34</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>3 948,92 €</b>	<b>26 859,69 €</b>	<b>- €</b>	<b>30 808,61 €</b>
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	- €	748 815,09 €	- €	- €	- €	748 815,09 €	
<b>911 20000 147 28</b>			<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>748 815,09 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>748 815,09 €</b>
<b>TOTAL PO</b>				<b>- €</b>	<b>3 487 917,79 €</b>	<b>2 654 544,97 €</b>	<b>1 421 246,93 €</b>	<b>1 037 585,91 €</b>	<b>8 601 295,60 €</b>
DGTf	BEI		- €	24 149 207,63 €	36 439 495,77 €	7 002 637,58 €	5 699 258,13 €	73 290 599,11 €	
	CEB		- €	1 752 553,56 €	10 423 299,36 €	1 076 433,73 €	1 861 327,67 €	15 113 614,32 €	
	CPN		- €	2 169 702,03 €	1 744 582,21 €	- €	646 622,43 €	4 560 906,67 €	
	<b>911 20000 232 64</b>		<b>Sub-total</b>	<b>- €</b>	<b>28 071 463,22 €</b>	<b>48 607 377,34 €</b>	<b>8 079 071,31 €</b>	<b>8 207 208,23 €</b>	<b>92 965 120,10 €</b>
<b>Total Geral</b>				<b>- €</b>	<b>31 559 381,01 €</b>	<b>51 261 922,31 €</b>	<b>9 500 318,24 €</b>	<b>9 244 794,14 €</b>	<b>101 566 415,70 €</b>

Tabela 8 – Transferências para o IHRU, IP e para as EGF por fonte de financiamento, em 2020

<sup>14</sup> Valor que não contempla qualquer transferência para custos de gestão das EGF.



Em termos acumulados, desde 2017 até 31 de dezembro de 2020, foram transferidos 176.174.097,69 € para as EGF e IHRU, IP sendo o valor das transferências para as EGF de 174.987.707,84 €, 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	28 197,38 €	341 708,41 €	47 048,59 €	29 623,19 €	139 000,10 €	557 380,29 €	585 577,67 €
		6.5	119 364,69 €	2 050 688,04 €	1 642 973,97 €	1 196 085,09 €	680 436,83 €	5 570 183,93 €	5 689 548,62 €
	5. Sistema Urbano	9.8	13 153,16 €	29 923,63 €	21 836,16 €	13 748,70 €	9 704,96 €	75 213,45 €	88 366,61 €
<b>Sub-total</b>			<b>160 715,23 €</b>	<b>2 422 320,08 €</b>	<b>1 711 858,72 €</b>	<b>1 239 456,98 €</b>	<b>829 141,89 €</b>	<b>6 202 777,67 €</b>	<b>6 363 492,90 €</b>
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	56 394,75 €	319 647,58 €	98 310,48 €	61 899,19 €	339 826,30 €	819 683,55 €	876 078,30 €
		6.5	122 685,49 €	1 609 971,62 €	1 216 268,68 €	1 283 423,79 €	274 733,01 €	4 384 397,10 €	4 507 082,59 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	9.8	1 893,38 €	3 918,72 €	2 859,61 €	1 800,49 €	1 270,94 €	9 849,76 €	11 743,14 €
<b>Sub-total</b>			<b>180 973,62 €</b>	<b>1 933 537,92 €</b>	<b>1 317 438,77 €</b>	<b>1 347 123,47 €</b>	<b>615 830,25 €</b>	<b>5 213 930,41 €</b>	<b>5 394 904,03 €</b>
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	78 053,70 €	1 133 863,95 €	550 006,50 €	1 765 690,03 €	229 449,70 €	3 679 010,18 €	3 757 063,88 €
		9.8	12 455,99 €	28 973,39 €	21 142,74 €	13 312,10 €	9 396,77 €	72 825,00 €	85 280,99 €
	<b>Sub-total</b>			<b>90 509,69 €</b>	<b>1 162 837,34 €</b>	<b>571 149,24 €</b>	<b>1 779 002,13 €</b>	<b>238 846,47 €</b>	<b>3 751 835,18 €</b>
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	137 303,69 €	608 121,72 €	2 033 691,52 €	198 077,42 €	139 819,35 €	2 979 710,01 €	3 117 013,70 €
		9.8	9 306,54 €	19 245,97 €	14 044,36 €	8 842,74 €	6 241,94 €	48 375,01 €	57 681,55 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	5 650,23 €	17 321,37 €	12 639,92 €	7 958,47 €	5 617,74 €	43 537,50 €	49 187,73 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	11 273,58 €	34 642,74 €	61 916,32 €	15 916,94 €	11 235,48 €	123 711,48 €	134 985,06 €
<b>Sub-total</b>			<b>163 534,04 €</b>	<b>679 331,80 €</b>	<b>2 122 292,12 €</b>	<b>230 795,57 €</b>	<b>162 914,51 €</b>	<b>3 195 334,00 €</b>	<b>3 358 868,04 €</b>
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	69 543,50 €	2 713 080,60 €	1 979 577,50 €	124 015,91 €	275 837,73 €	5 092 511,74 €	5 162 055,24 €
<b>Sub-total</b>			<b>69 543,50 €</b>	<b>2 713 080,60 €</b>	<b>1 979 577,50 €</b>	<b>124 015,91 €</b>	<b>275 837,73 €</b>	<b>5 092 511,74 €</b>	<b>5 162 055,24 €</b>
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	4 891,01 €	16 359,07 €	11 937,70 €	7 516,33 €	5 305,65 €	41 118,75 €	46 009,76 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	16 303,89 €	37 265,97 €	110 033,84 €	17 122,20 €	12 086,26 €	176 508,27 €	192 812,16 €
<b>Sub-total</b>			<b>21 194,90 €</b>	<b>53 625,04 €</b>	<b>121 971,54 €</b>	<b>24 638,53 €</b>	<b>17 391,91 €</b>	<b>217 627,02 €</b>	<b>238 821,92 €</b>
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	5 300,53 €	19 245,97 €	14 044,36 €	8 842,74 €	6 241,94 €	48 375,01 €	53 675,54 €
		6.5	21 901,56 €	425 500,89 €	510 428,43 €	190 215,92 €	23 969,03 €	1 150 114,27 €	1 172 015,83 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	8 894,86 €	30 023,71 €	21 909,19 €	13 794,68 €	9 737,42 €	75 465,00 €	84 359,86 €
<b>Sub-total</b>			<b>36 096,95 €</b>	<b>474 770,57 €</b>	<b>546 381,98 €</b>	<b>212 853,34 €</b>	<b>39 948,39 €</b>	<b>1 273 954,28 €</b>	<b>1 310 051,23 €</b>
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	463 821,92 €	2 288 492,44 €	1 123 548,39 €	707 419,36 €	499 354,84 €	4 618 815,03 €	5 082 636,95 €
<b>Sub-total</b>			<b>463 821,92 €</b>	<b>2 288 492,44 €</b>	<b>1 123 548,39 €</b>	<b>707 419,36 €</b>	<b>499 354,84 €</b>	<b>4 618 815,03 €</b>	<b>5 082 636,95 €</b>
<b>TOTAL FEEI</b>			<b>1 186 389,85 €</b>	<b>11 727 995,79 €</b>	<b>9 494 218,26 €</b>	<b>5 665 305,29 €</b>	<b>2 679 265,99 €</b>	<b>29 566 785,33 €</b>	<b>30 753 175,18 €</b>
DGTF	BEI	n.a.	30 927 702,25 €	55 373 617,39 €	11 162 387,99 €	6 989 580,71 €	104 453 288,34 €	104 453 288,34 €	
	CEB	n.a.	14 452 550,39 €	13 592 086,18 €	1 807 616,53 €	2 377 456,70 €	32 229 709,80 €	32 229 709,80 €	
	CPN	n.a.	4 184 320,53 €	2 387 633,95 €	1 254 674,36 €	911 295,53 €	8 737 924,37 €	8 737 924,37 €	
<b>TOTAL DGTF</b>			<b>n.a.</b>	<b>49 564 573,17 €</b>	<b>71 353 337,52 €</b>	<b>14 224 678,88 €</b>	<b>10 278 332,94 €</b>	<b>145 420 922,51 €</b>	
<b>Total dotação pública IFRRU 2020</b>			<b>1 186 389,85 €</b>	<b>61 292 568,96 €</b>	<b>80 847 555,78 €</b>	<b>19 889 984,17 €</b>	<b>12 957 598,93 €</b>	<b>174 987 707,84 €</b>	<b>176 174 097,69 €</b>

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

Notas:

- O saldo contabilístico do POR Norte Eixo «5. Sistema Urbano» PI 6.5 apresenta-se negativo no final do ano porque foi aplicada a flexibilidade entre PI no mesmo PO prevista no Acordo de Financiamento;
- Os valores apresentados já refletem a reprogramação de 2019, incluindo a alteração da taxa de imputação;
- Não estão incluídas as transferências para custos de gestão das EGF.



Por fim, e no que concerne aos custos de gestão das EGF, foram apurados e transferidos os seguintes montantes:

Programa	Eixo	PI	Custos de Gestão pagos às EGF em 2020				
			EGF 1	EGF 2	EGF 3	EGF 4	Total
POR NORTE	4. Qualidade Ambiental	6.5	- €	170,18 €	- €	179,92 €	350,10 €
	5. Sistema Urbano	6.5	6 408,38 €	- €	- €	20,60 €	6 428,98 €
		9.8	783,24 €	571,55 €	- €	223,79 €	1 578,58 €
<b>Sub-total</b>			<b>7 191,62 €</b>	<b>741,73 €</b>	<b>- €</b>	<b>424,31 €</b>	<b>8 357,66 €</b>
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	1 315,78 €	960,17 €	- €	- €	2 275,95 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	5 596,41 €	16 106,83 €	- €	765,66 €	22 468,90 €
		9.8	102,57 €	74,85 €	- €	29,31 €	206,73 €
<b>Sub-total</b>			<b>7 014,76 €</b>	<b>17 141,85 €</b>	<b>- €</b>	<b>794,97 €</b>	<b>24 951,58 €</b>
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	2 687,50 €	- €	- €	- €	2 687,50 €
		9.8	758,37 €	553,40 €	- €	216,68 €	1 528,45 €
<b>Sub-total</b>			<b>3 445,87 €</b>	<b>553,40 €</b>	<b>- €</b>	<b>216,68 €</b>	<b>4 215,95 €</b>
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	3 721,79 €	2 829,93 €	- €	1 063,39 €	7 615,11 €
		9.8	676,69 €	493,80 €	- €	193,34 €	1 363,83 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	169,17 €	123,45 €	- €	48,34 €	340,96 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	338,34 €	246,90 €	- €	96,67 €	681,91 €
<b>Sub-total</b>			<b>4 905,99 €</b>	<b>3 694,08 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 401,74 €</b>	<b>10 001,81 €</b>
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	13 631,80 €	- €	- €	753,21 €	14 385,01 €
<b>Sub-total</b>			<b>13 631,80 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>753,21 €</b>	<b>14 385,01 €</b>
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	159,77 €	116,59 €	- €	45,65 €	322,01 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	363,96 €	295,24 €	- €	103,99 €	763,19 €
<b>Sub-total</b>			<b>523,73 €</b>	<b>411,83 €</b>	<b>- €</b>	<b>149,64 €</b>	<b>1 085,20 €</b>
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	187,97 €	137,17 €	- €	53,71 €	378,85 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	5 487,56 €	- €	- €	197,84 €	5 685,40 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	293,23 €	213,98 €	- €	83,78 €	590,99 €
<b>Sub-total</b>			<b>5 968,76 €</b>	<b>351,15 €</b>	<b>- €</b>	<b>335,33 €</b>	<b>6 655,24 €</b>
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	15 037,52 €	10 973,32 €	- €	4 296,53 €	30 307,37 €
<b>Sub-total</b>			<b>15 037,52 €</b>	<b>10 973,32 €</b>	<b>- €</b>	<b>4 296,53 €</b>	<b>30 307,37 €</b>
<b>TOTAL FEEI</b>			<b>57 720,05 €</b>	<b>33 867,36 €</b>	<b>- €</b>	<b>8 372,41 €</b>	<b>99 959,82 €</b>

Tabela 10 – Custos de Gestão transferidos para as EGF em 2020

#### 5.4. Procedimentos aplicados à reconciliação contabilística

Nos termos do Protocolo celebrado entre a EG do IFRRU 2020 e o IHRU, IP e do Manual contabilístico, a EG IFRRU 2020 informa o IHRU, IP sobre cada movimento das contas bancárias, remetendo ao IHRU, IP, quinzenalmente, um mapa de movimentos detalhado e os respetivos 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 respetivos 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 2020 (relatório validado em 11 agosto); 3º. Trimestre (relatório validado em 15 de dezembro) e 4º. Trimestre (relatório validado em 18 de fevereiro de 2021).

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 integridade do lançamento pelo IHRU, IP dos movimentos contabilísticos 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.

Neste ano de 2020 procedeu-se aos movimentos contabilísticos, e bancários, necessários para que os saldos das subcontas 09312 – Depósitos à ordem refletissem a reprogramação aprovada em 2019, com o seu necessário impacto na matriz de imputação de custos de gestão.

Por fim, em termos de tesouraria, o valor em saldo, no final do ano, queda-se em **11.926.671,92 €**, 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 5<sup>15</sup>, 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:

---

<sup>15</sup> 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	2020
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	227,00 €	505 223,12 €	440 574,12 €	157 256,48 €	39 072,23 €
	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 €	24 527,21 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)</b>		<b>1 218,86 €</b>	<b>2 934 993,87 €</b>	<b>2 567 742,98 €</b>	<b>176 502,27 €</b>	<b>63 599,44 €</b>
POR_Centro	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	454,02 €	1 001 158,24 €	866 635,75 €	854 469,32 €	371 645,75 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	973,18 €	2 150 046,99 €	1 111 317,74 €	1 734 919,53 €	1 019 025,07 €
		9.8	40,53 €	82 302,98 €	71 778,75 €	70 791,57 €	13 501,70 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)</b>		<b>1 467,73 €</b>	<b>3 233 508,21 €</b>	<b>2 049 732,24 €</b>	<b>2 660 180,42 €</b>	<b>1 404 172,52 €</b>
POR_Lisboa	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	509,20 €	1 215 842,12 €	1 052 460,81 €	- €	802 748,62 €
		9.8	254,60 €	607 921,06 €	526 230,40 €	- €	100 690,56 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)</b>		<b>763,80 €</b>	<b>1 823 763,18 €</b>	<b>1 578 691,21 €</b>	<b>- €</b>	<b>903 439,18 €</b>
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	1 003,94 €	2 066 334,46 €	1 693 768,24 €	- €	3 125 371,19 €
		9.8	191,82 €	375 715,97 €	307 993,53 €	256 101,82 €	65 954,62 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	35,18 €	93 903,13 €	76 949,33 €	75 722,01 €	75 463,65 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	95,91 €	187 857,98 €	153 996,77 €	151 568,82 €	114 340,69 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)</b>		<b>1 326,85 €</b>	<b>2 723 811,54 €</b>	<b>2 232 707,87 €</b>	<b>483 392,65 €</b>	<b>3 381 130,15 €</b>
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	611,39 €	1 273 204,59 €	1 011 688,78 €	21 246,25 €	73 559,75 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)</b>		<b>611,39 €</b>	<b>1 273 204,59 €</b>	<b>1 011 688,78 €</b>	<b>21 246,25 €</b>	<b>73 559,75 €</b>
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	75 038,46 €	61 173,26 €	60 150,26 €	59 918,23 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	- €	284 917,68 €	254 630,65 €	205 362,01 €	167 674,65 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 146 31(PO Açores)</b>		<b>- €</b>	<b>359 956,14 €</b>	<b>315 803,91 €</b>	<b>265 512,27 €</b>	<b>227 592,88 €</b>
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 €	- €	110 129,36 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	- €	348 358,52 €	135 901,56 €	- €	223 115,02 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	141 523,24 €	112 468,08 €	414,73 €	110 049,15 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)</b>		<b>- €</b>	<b>457 653,15 €</b>	<b>320 831,16 €</b>	<b>414,73 €</b>	<b>443 293,53 €</b>
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 €	4 887 055,68 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)</b>		<b>- €</b>	<b>7 245 516,17 €</b>	<b>5 759 422,03 €</b>	<b>5 662 090,58 €</b>	<b>4 887 055,68 €</b>
<b>TOTAL FEEI</b>			<b>5 388,63 €</b>	<b>20 052 406,85 €</b>	<b>15 836 620,18 €</b>	<b>9 269 339,17 €</b>	<b>11 383 843,13 €</b>
DGTF	BEI		- €	2 900 000,00 €	4 746 818,74 €	22 837 430,11 €	366 037,67 €
	CEB		- €	1 160 000,00 €	738 678,71 €	8 102 389,33 €	32 905,37 €
	CPN		- €	594 852,74 €	41 695,62 €	1 493 078,17 €	3 853,70 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)</b>		<b>- €</b>	<b>4 654 852,74 €</b>	<b>5 527 193,07 €</b>	<b>32 432 897,61 €</b>	<b>402 796,74 €</b>
<b>TOTAL IFRRU 2020</b>			<b>5 388,63 €</b>	<b>24 707 259,59 €</b>	<b>21 363 813,25 €</b>	<b>41 702 236,78 €</b>	<b>11 786 639,87 €</b>
Caução	conta IGCP 911 20000 229 73		- €	92 851,18 €	103 449,30 €	140 032,05 €	140 032,05 €
<b>TOTAL GLOBAL</b>			<b>5 388,63 €</b>	<b>24 800 110,77 €</b>	<b>21 467 262,55 €</b>	<b>41 842 268,83 €</b>	<b>11 926 671,92 €</b>

Tabela 11 – 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 2020 e 31 de dezembro de 2020, 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 2.862,00 €, o que resulta como despesa elegível um montante de 456.751,85 € relativo ao ano de 2020, ao qual aplicando-se a percentagem de 95% de imputação aos FEEI apura-se o valor de 433.914,26 €.

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> tendo sido adotada uma <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 Relatório de aplicação do PGRC. Foram desencadeados procedimentos relativos ao RGPD. Foram realizadas verificações administrativas às operações contratadas <sup>16</sup> .

<sup>16</sup> Foram realizadas verificações administrativas a todas as operações com financiamento FEEL no total de 66 operações (acrescem 2 operações que não foram verificadas por falta de visto do Tribunal de Contas). Incluem-se aqui as operações contratadas entre o último trimestre de 2019 e o 3.º trimestre de 2020.



## Declaração

			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	√	<p>No <i>site</i> consta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ficha de projeto;</li> <li>• Planos e Relatórios de atividades;</li> <li>• Relatório de prestação de contas;</li> <li>• Plano de ação e Estratégia de Comunicação do IFRRU 2020;</li> <li>• Aviso de abertura de candidaturas e Guia do Beneficiário;</li> <li>• Lista de operações contratadas até dezembro de 2020.</li> </ul>

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.



## **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 da Direção-Geral do Tesouro e Finanças

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

Anexo 3a. Mapa da Conta (12) do IFRRU 2020 e (9) Mapa por cada conta bancária

Anexo 3b. Mapa de transferências para cada EGF

Anexo 3c. Mapa de execução orçamental

Anexo 3d. Memorando IHRU\_889.137/2021 – Fecho contabilístico 2020 – IFRRU 2020

Anexo 4. Certidões de saldo de cada conta no IGCP

Anexo 5. Demonstração de fluxos de caixa

Anexo 6. Valores transferidos pelos financiadores

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 2020 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, 29 de junho de 2021

  
**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 01-01-2020 e 31-12-2020 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 10.335.759,38€ (dez milhões e trezentos e trinta e cinco mil e setecentos e cinquenta e nove euros e trinta e oito cêntimos), referente a comparticipações comunitárias atribuídas no âmbito do PT2020 à(s) seguinte(s) operação(ões):

<b>Código Operação</b>	<b>Montante Total Pago na Operação</b>
ALG-04-2316-FEDER-000001	1.750.000,00€
ALT20-04-2316-FEDER-000001	3.500.000,00€
ALT20-04-4943-FEDER-000001	-375.000,00€
CENTRO-09-2316-FEDER-000002	152.709,38€
LISBOA-08-2316-FEDER-000001	3.062.500,00€
LISBOA-08-4943-FEDER-000001	-562.500,00€
NORTE-05-2316-FEDER-000002	3.391.100,00€
NORTE-05-4943-FEDER-000001	-583.050,00€

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

Lisboa, aos 15-01-2021



Margarida Filipe  
Vogal do Conselho Diretivo

## **Anexo 2b**

**Certidão de pagamento da Direção-Geral do Tesouro e Finanças**

**Estrutura de Gestão do IFRRU 2020**

Ex.mo Senhor Presidente

Eng. Abel Mascarenhas

Avenida Columbano Bordalo Pinheiro, 5, 7.º

1099-019 LISBOA

V/Ref.

de:

N/Ref.

SAI\_DGTF/2021/345 - DSAF

28/01/2021

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

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 do Programa para a Reabilitação e Revitalização Urbanas (IFRRU 2020), foram efetuados, durante o ano de 2020, 3 desembolsos, nos montantes de 25.514.690,34€, 17.025.022,43€ e 18.001.757,08€, nas datas-valor de 16 de julho, 21 de outubro e 11 de dezembro, respetivamente, totalizando 60.541.469,85€.

Mais se informa que, para os referidos desembolsos, foram utilizados fundos provenientes do Banco Europeu de Investimento (BEI), no montante de 50.459.543,30€, do Banco de Desenvolvimento do Conselho da Europa (CEB), no montante de 7.013.944,66€ e da Contrapartida Pública Nacional (CPN), no montante de 3.067.981,89€.

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, title=Diretora-Geral,  
o=Direção-Geral do Tesouro e  
Finanças, cn=Maria João Dias  
Pessoa de Araújo  
Date: 2021.02.01 11:43:27 Z  
Maria João Araújo

## **Anexo 2c**

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



## CERTIDÃO

Duarte Nuno Nunes Freitas, Presidente do Conselho Diretivo, do Instituto de Desenvolvimento Empresarial, IP-RAM, certifica que, face aos elementos disponíveis neste Instituto, foi transferido para o **Instrumento Financeiro para a Reabilitação e Revitalização Urbanas**, no ano de 2020, o montante global de **480.000,00€** (Quatrocentos e oitenta mil euros), no âmbito do IFRRU 2020.

Por ser verdade e me ter sido pedida, 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, IP-RAM.

Funchal, 30 de março de 2021.

O Presidente do Conselho Diretivo

Duarte Nuno Nunes Freitas

## **Anexo 3**

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



## **DOCUMENTOS**

**Mapa da Conta (12) do IFRRU 2020**

**(9) 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 <sup>1</sup>**

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO	
Saldo inicial	41 702 236,78 €
Transferências	71 357 229,23 €
Aplicações - reentradas	- €
Juros	20 130,07 €
Reembolsos	1 166 782,81 €
Recuperações	- €
Recuperações - juros de mora	1,87 €
Descativações	- €
<b>Total</b>	<b>114 246 380,76 €</b>

CRÉDITO	
Pagamentos	99 959,82 €
Transferências	102 359 781,07 €
Aplicações - saídas	- €
Saldo final	11 786 639,87 €
<b>Total</b>	<b>114 246 380,76 €</b>

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

Designação PO NORTE  
 IBAN PT50 0781 0112 91120000140 49

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	176 502,27 €	Pagamentos	17 573,97 €
Transferências	2 808 050,00 €	Transferências	2 903 378,86 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	63 599,44 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>2 984 552,27 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 984 552,27 €</b>

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

Designação PO CENTRO  
 IBAN PT50 0781 0112 91120000141 46

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	2 660 180,42 €	Pagamentos	23 352,77 €
Transferências	152 709,38 €	Transferências	1 385 364,51 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	1 404 172,52 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>2 812 889,80 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 812 889,80 €</b>

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

Designação PO LISBOA  
 IBAN PT50 0781 0112 91120000142 43

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	- €	Pagamentos	3 367,95 €
Transferências	2 500 000,00 €	Transferências	1 593 192,87 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	903 439,18 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>2 500 000,00 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 500 000,00 €</b>

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

Designação PO ALENTEJO  
 IBAN PT50 0781 0112 91120000143 40

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	483 392,65 €	Pagamentos	8 559,25 €
Transferências	3 125 000,00 €	Transferências	218 703,25 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	3 381 130,15 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>3 608 392,65 €</b>	<b>Total</b>	<b>3 608 392,65 €</b>

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

Designação PO ALGARVE  
 IBAN PT50 0781 0112 91120000144 37

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	21 246,25 €	Pagamentos	13 747,07 €
Transferências	1 750 000,00 €	Transferências	1 683 939,43 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	73 559,75 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>1 771 246,25 €</b>	<b>Total</b>	<b>1 771 246,25 €</b>

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

Designação PO MADEIRA  
 IBAN PT50 0781 0112 91120000145 34

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	414,73 €	Pagamentos	6 312,59 €
Transferências	480 000,00 €	Transferências	30 808,61 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	443 293,53 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>480 414,73 €</b>	<b>Total</b>	<b>480 414,73 €</b>

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

Designação PO AÇORES  
 IBAN PT50 0781 0112 91120000146 31

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	265 512,27 €	Pagamentos	826,41 €
Transferências	- €	Transferências	37 092,98 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	227 592,88 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>265 512,27 €</b>	<b>Total</b>	<b>265 512,27 €</b>

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

### MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>

Designação PO SEUR  
IBAN PT50 0781 0112 91120000147 28

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	5 662 090,58 €	Pagamentos	26 219,81 €
Transferências	- €	Transferências	748 815,09 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	4 887 055,68 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	5 662 090,58 €	Total	5 662 090,58 €

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

**MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) <sup>1</sup>**

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

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	32 432 897,61 €	Pagamentos	- €
Transferências	60 541 469,85 €	Transferências	93 758 485,47 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	20 130,07 €	Saldo final	402 796,74 €
Reembolsos	1 166 782,81 €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	1,87 €		
Descativações	- €		
<b>Total</b>	<b>94 161 282,21 €</b>	<b>Total</b>	<b>94 161 282,21 €</b>

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

## MAPA DE TRANSFERÊNCIAS PARA CADA EGF <sup>1</sup>

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

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	- €	- €	- €	118 089,62 €	- €	118 089,62 €
PO Norte E 5 PI 6.5	770 888,93 €	1 438 796,23 €	324 148,60 €	251 455,48 €	- €	2 785 289,24 €
PO Norte E 5 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Centro E 7 PI 6.5	184 925,81 €	- €	- €	296 132,75 €	- €	481 058,56 €
PO Centro E 9 PI 6.5	629 012,00 €	91 682,97 €	- €	183 610,98 €	- €	904 305,95 €
PO Centro E 9 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Lisboa E 8 PI 6.5	367 924,37 €	155 029,86 €	1 070 238,64 €	- €	- €	1 593 192,87 €
PO Lisboa E 8 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alent E 4 PI 6.5	177 012,05 €	5 054,72 €	- €	- €	- €	182 066,77 €
PO Alent E 4 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alent E 6 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alent E 8 PI 6.5	- €	36 636,48 €	- €	- €	- €	36 636,48 €
PO Alg E 4 PI 6.5	609 339,54 €	886 302,81 €	- €	188 297,08 €	- €	1 683 939,43 €
PO Açores E 4 PI 4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Açores E 6 PI 6.5	- €	37 092,98 €	- €	- €	- €	37 092,98 €
PO Mad E 4 PI 4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Mad E 5 PI 6.5	- €	3 948,92 €	26 859,69 €	- €	- €	30 808,61 €
PO Mad E 8 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO SEUR E 1 PI 4.3	748 815,09 €	- €	- €	- €	- €	748 815,09 €
CPN	2 169 702,03 €	1 744 582,21 €	- €	646 622,43 €	- €	4 560 906,67 €
BEI	24 149 207,63 €	36 439 495,77 €	7 002 637,58 €	5 699 258,13 €	- €	73 290 599,11 €
CEB	1 752 553,56 €	10 423 299,36 €	1 076 433,73 €	1 861 327,67 €	- €	15 113 614,32 €

<i>Subtotal relativo ao PO Norte</i>	<b>770 888,93 €</b>	<b>1 438 796,23 €</b>	<b>324 148,60 €</b>	<b>369 545,10 €</b>	- €	<b>2 903 378,86 €</b>
<i>Subtotal relativo ao PO Centro</i>	<b>813 937,81 €</b>	<b>91 682,97 €</b>	- €	<b>479 743,73 €</b>	- €	<b>1 385 364,51 €</b>
<i>Subtotal relativo ao PO Lisboa</i>	<b>367 924,37 €</b>	<b>155 029,86 €</b>	<b>1 070 238,64 €</b>	- €	- €	<b>1 593 192,87 €</b>
<i>Subtotal relativo ao PO Alentejo</i>	<b>177 012,05 €</b>	<b>41 691,20 €</b>	- €	- €	- €	<b>218 703,25 €</b>
<i>Subtotal relativo ao PO Algarve</i>	<b>609 339,54 €</b>	<b>886 302,81 €</b>	- €	<b>188 297,08 €</b>	- €	<b>1 683 939,43 €</b>
<i>Subtotal relativo ao PO RAAçores</i>	- €	<b>37 092,98 €</b>	- €	- €	- €	<b>37 092,98 €</b>
<i>Subtotal relativo ao PO RAMadeira</i>	- €	<b>3 948,92 €</b>	<b>26 859,69 €</b>	- €	- €	<b>30 808,61 €</b>
<i>Subtotal relativo ao PO SEUR</i>	<b>748 815,09 €</b>	- €	- €	- €	- €	<b>748 815,09 €</b>
<i>Subtotal relativo à CPN</i>	<b>2 169 702,03 €</b>	<b>1 744 582,21 €</b>	- €	<b>646 622,43 €</b>	- €	<b>4 560 906,67 €</b>
<i>Subtotal relativo ao BEI</i>	<b>24 149 207,63 €</b>	<b>36 439 495,77 €</b>	<b>7 002 637,58 €</b>	<b>5 699 258,13 €</b>	- €	<b>73 290 599,11 €</b>
<i>Subtotal relativo ao CEB</i>	<b>1 752 553,56 €</b>	<b>10 423 299,36 €</b>	<b>1 076 433,73 €</b>	<b>1 861 327,67 €</b>	- €	<b>15 113 614,32 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>31 559 381,01 €</b>	<b>51 261 922,31 €</b>	<b>9 500 318,24 €</b>	<b>9 244 794,14 €</b>	- €	<b>101 566 415,70 €</b>

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

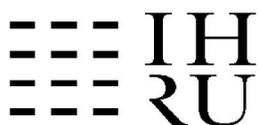
**MAPA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL da EG IFRRU 2020 (funcionamento)**

Classif.	Descrição	Orçamento aprovado pelo CI <sup>(1)</sup>	Orçamento inicial inscrito 17.1.04.01.02 <sup>(2)</sup>	Alterações Orçamentais Totais	Orçamento Atual <sup>(3)</sup>	Orçamento Executado <sup>(3)</sup>	% Execução <sup>(3)</sup>	% Execução do orçamento CI inicial
	<b>Total</b>	<b>744 765,00</b>	<b>714 215,00</b>	<b>347 500,00</b>	<b>1 061 715,00</b>	<b>459 613,85</b>	<b>43,29%</b>	<b>61,71%</b>
01.00.00	Pessoal	530 443,00	635 382,00	192 839,00	828 221,00	362 941,40	43,82%	68,42%
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	401 593,00	69 054,00	236 947,00 €	306 001,00 €	287 819,28 €	94,06%	71,67%
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	22 600,00	460 078,00	-16 580,00	443 498,00	3 274,77	0,74%	14,49%
01.02.02	Horas extraordinárias	4 000,00	4 000,00	131,00 €	4 131,00	2 423,77	58,67%	60,59%
01.02.04	Ajudas de custo - País	17 600,00	455 078,00	-16 741,00 €	438 337,00	851,00	0,19%	4,84%
	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	1 000,00	1 000,00	30,00 €	1 030,00	0,00	0,00%	0,00%
01.03.00	Segurança social	106 250,00	106 250,00	-27 528,00	78 722,00	71 847,35	91,27%	67,62%
01.03.01	Encargos com a saúde	12 425,00	12 425,00	66 297,00 €	78 722,00	0,00	0,00%	0,00%
01.03.05	CGA e /ou SS e SAMS	93 825,00	93 825,00	-93 825,00 €	0,00	71 847,35	n.a.	76,58%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	213 007,00	77 517,00	154 511,00	232 028,00	96 654,92	41,66%	45,38%
02.01.00	Aquisição de Bens	12 800,00	4 926,00	5 200,00	10 126,00	1 747,88	17,26%	13,66%
02.01.02	Combustíveis	4 000,00	1 438,00	5 200,00 €	6 638,00	1 747,88	26,33%	43,70%
02.01.04	Limpeza e Higiene	850,00	306,00	0,00 €	306,00	0,00	0,00%	0,00%
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	5 860,00	2 107,00	0,00 €	2 107,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.18	Livros e documentação técnica	1 000,00	360,00	0,00 €	360,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.21	Outros bens	850,00	475,00	0,00 €	475,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.00	Aquisição de Serviços	200 207,00	72 591,00	149 311,00	221 902,00	94 907,04	42,77%	47,40%
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asséticos, maq.água, serv. desinf., água, climatização e electricidade)	2 200,00	791,00	9 250,00 €	10 041,00	8 491,61	84,57%	385,98%
02.02.02	Limpeza e Higiene	1 700,00	611,00	1 100,00 €	1 711,00	1 468,07	85,80%	86,36%
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	180,00	50,00 €	230,00	30,60	13,30%	6,12%
02.02.06	Locação de Material de Transporte	3 200,00	1 151,00	2 500,00 €	3 651,00	2 696,20	73,85%	84,26%
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópias)	50,00	50,00	400,00 €	450,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.09.B0.00	Comunicações de dados	100,00	100,00	4 177,00 €	4 277,00	248,61	5,81%	248,61%
02.02.09.D0.00	Comunicações fixas voz	950,00	342,00	1 400,00 €	1 742,00	51,66	2,97%	5,44%
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1 550,00	557,00	1 400,00 €	1 957,00	142,76	7,29%	9,21%
02.02.09.E0.00	Comunicações Outras	0,00	0,00	1 400,00 €	1 400,00	1 322,40	94,46%	n.a.
02.02.11	Representação dos serviços	480,00	173,00	0,00 €	173,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	20 000,00	7 192,00	5 770,00 €	12 962,00	2 728,55	21,05%	13,64%
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	0,00	0,00	38 318,00 €	86 980,00	59 489,43	68,39%	43,96%
02.02.14.A0	Estudos e Pareceres - Informatica	60 450,00	21 739,00				n.a.	0,00%
02.02.14.B0	Estudos e Pareceres - Juridica	34 803,00	12 516,00				n.a.	0,00%
02.02.14.C0	Estudos e Pareceres - Financeira	40 060,00	14 407,00				n.a.	0,00%
02.02.15 B0.00	Formação-Outras	2 630,00	946,00	0,00 €	946,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.16	Exposições e seminários	2 800,00	1 007,00	0,00 €	1 007,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.17.B0	Publicidade	5 500,00	2 298,00	0,00 €	2 298,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.18	Vigilância e segurança	2 250,00	809,00	1 900,00 €	2 709,00	1 587,02	58,58%	70,53%
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	1 650,00	689,00	3 550,00 €	4 239,00	312,52	7,37%	18,94%
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	16 759,00	6 059,00	77 676,00 €	83 735,00	15 867,00	18,95%	94,68%
02.02.22	Serviços de Saúde	75,00	75,00	70,00 €	145,00	126,21	87,04%	168,28%
02.02.25	Outros	2 500,00	899,00	350,00 €	1 249,00	344,40	27,57%	13,78%
060200	Outras Despesas Correntes	150,00	151,00	150,00	301,00	17,53	5,82%	11,69%
06.02.03.A0	Outras	150,00	151,00	150,00 €	301,00	17,53	5,82%	11,69%
070100	Investimentos	1 165,00	1 165,00	0,00	1 165,00	0,00	0,00%	0,00%
07.01.07	Hardware informático	1 165,00	1 165,00	0,00 €	1 165,00	0,00	0,00%	0,00%
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.

<sup>(1)</sup> Conforme Ata 94/2019

<sup>(2)</sup> Conforme Mapa OP-01 Ministério 17

<sup>(3)</sup> Conforme MEMORANDO/IHRU\_889.137/2021 de 23-03-2021



**Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana**

**MEMORANDO/IHRU\_889.137/2021**

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

**PARA:** IFRRU

**DATA:** 2021-03-23

**ASSUNTO:** FECHO CONTABILÍSTICO 2020 – IFRRU 2020

No âmbito do fecho da gerência de 2020, o IHRU apurou uma execução global da despesa a imputar à Estrutura de Gestão do IFRRU 2020 (EG-IFRRU) de 459.613,85€, conforme discriminado nos mapas anexos (anexo 1 – acompanhamento da execução – recapitulativo e anexo 2 – mapa do sistema contabilístico interno – orgânica 17.1.04.01.02).

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 2020, 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 exclusivamente 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 2020 foi apurada em janeiro de 2021.

Com o apuramento do fecho de cada exercício é sempre feito uma revisão global da despesa, nomeadamente a que se refere a despesa de investimento.

**DIREÇÃO DE GESTÃO FINANCEIRA**  
**Departamento de Contabilidade e Tesouraria**

**O Coordenador**

**Paulo Teixeira**

*O Coordenador do Departamento de Contabilidade e*

*Tesouraria*

Assinado por : **PAULO JORGE CUNHA TEIXEIRA**

Num. de Identificação: BI095514546

Data: 2021.03.23 19:48:39+00'00'



Recapitulativo de despesas relativas a custos de gestão da entidade gestora do Fundo de fundo

Informação geral														Documento comprovativo do pagamento									
Nº de ordem	Fornecedor	Número do contrato	Código Componente	Código Tipo Documento de Despesa	Número do documento de despesa	Data do documento de despesa	Mês de referência para imputação	Total do documento de despesa sem I.V.A.	I.V.A. do documento de despesa	Tipos de custo/fornecimento	% imputação à EG IFRRU 2020 (preenchimento automático)	Valor base do documento de despesa para imputação de custos	Valor do documento de despesa imputado à EG do IFRRU 2020	Código Rubrica	Código Tipo Documento de Pagamento	Número do documento de pagamento	Data do documento de pagamento	Total do documento de pagamento	Descrição	Observações	Nome dos ficheiros de despesa		
01/2020	IFRRU		25 Outras despesas	40	DBP 2020010015	22/01/2020	m01	264 424,92 €	0,00 €	Custos diretos - Recursos humanos	100,00%	27 427,53 €	27 427,53 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF FICH. 292444	22/01/2020	264 424,92 €			01/2020		
01/2020	IFRRU		25 Outras despesas	40	DBP 2020010015	22/01/2020	m01	264 424,92 €	0,00 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,74%	15 877,75 €	15 877,75 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF FICH. 292444	22/01/2020	264 424,92 €			02/2020		
04/2020	Viagens Abreu	PC 10520190000709	25 Outras despesas	37	1190630149	28/11/2019	m12-2019	348,00 €	0,00 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - Deslocações e estadas (incluindo portagens)	100,00%	348,00 €	348,00 €	20213DESLOCACÕES E ESTADAS	45	TRF FICH. 510432	29/01/2020	2 269,50 €			04/2020		
04/2020	Viagens Abreu	PC 10520190000709	25 Outras despesas	37	1190586683	29/10/2019	m12-2019	1 921,50 €	0,00 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - Deslocações e estadas (incluindo portagens)	100,00%	1 921,50 €	1 921,50 €	20213DESLOCACÕES E ESTADAS	45	TRF FICH. 510432	29/01/2020	2 269,50 €			04/2020		
05/2020	IFRRU		25 Outras despesas	40	DBP 2020020055	21/02/2020	m02	261 727,62 €	0,00 €	Custos diretos - Recursos humanos	100,00%	26 727,30 €	26 727,30 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF FICH. 296387	21/02/2020	261 727,62 €			05/2020		
05/2020	IFRRU		25 Outras despesas	40	DBP 2020020055	21/02/2020	m02	261 727,62 €	0,00 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,79%	15 920,88 €	15 920,88 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF FICH. 296387	21/02/2020	261 727,62 €			06/2020		
07/2020	Vodafone		25 Outras despesas	37	FT 001/0267681530	05/01/2020	m12-2019	29,53 €	0,00 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - Comunicações móveis	100,00%	36,32 €	36,32 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 575127	25/03/2020	884,03 €		rectificado(es) estava incorr		07/2020	
08/2020	Securitas	PC 10620170000556	25 Outras despesas	37	FE 20000578	26/02/2020	m12-2019	6 089,55 €	1 400,60 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	7 490,15 €	145,51 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 123617512	16/03/2020	7 490,15 €			08/2020		
09/2020	Real Fanóplia		25 Outras despesas	37	Fundo Manieira	24/02/2020	m02	280,00 €	64,40 €	Custos diretos - Aquisições Bens - Outros	100,00%	344,40 €	344,40 €	20225OUTROS SERVIÇOS	45	TRF FICH. 603916	17/04/2020	344,40 €			09/2020		
10/2020	Securitas	PC 10620170000556	25 Outras despesas	37	FC 20006271	31/01/2020	m01	6 089,55 €	1 400,60 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	7 490,15 €	145,51 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 123587503	11/03/2020	7 490,15 €			10/2020		
11/2020	IFRRU		25 Outras despesas	40	DBP 2020030100	20/03/2020	m03	270 282,92 €	0,00 €	Custos diretos - Recursos humanos	100,00%	27 089,44 €	27 089,44 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	ID FICH. 30062	20/03/2020	270 282,92 €			11/2020		
11/2020	IFRRU		25 Outras despesas	40	DBP 2020030100	20/03/2020	m03	270 282,92 €	0,00 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,77%	16 304,27 €	603,93 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	ID FICH. 30062	20/03/2020	270 282,92 €			12/2020		
13/2020	Securitas	PC 10620170000556	25 Outras despesas	37	FC 20010265	28/02/2020	m02	6 089,55 €	1 400,60 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	7 490,15 €	145,51 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 123875630	25/03/2020	7 490,15 €		rectificado(es) estava incorr		13/2020	
14/2020	Geststar	PC 10620180001282	25 Outras despesas	37	20001/05580	28/02/2020	m03	459,05 €	0,00 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - Deslocações e estadas (incluindo portagens)	100,00%	459,05 €	459,05 €	20213DESLOCACÕES E ESTADAS	45	TRF FICH. 123875627	25/03/2020	4 203,05 €			14/2020		
15/2020	Magnetik Minds	PC 10520190001528	25 Outras despesas	37	FT MNNV1/105	04/03/2020	m04	8 150,00 €	1 874,50 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - Publicidade	100,00%	10 024,50 €	10 024,50 €	20220OUTROS TRABALHOS E ESPECIALIZADOS	45	TRF FICH. 601359	21/04/2020	10 024,50 €			15/2020		
17/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3424313	03/01/2020	m12-2019	133,18 €	30,63 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,74%	163,81 €	6,12 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €		início ANA FERNANDES		17/2020	
19/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3424313	03/01/2020	m12-2019	261,65 €	60,17 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	4,23%	321,82 €	13,60 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			19/2020		
20/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT P/003112711	11/01/2020	m01	93,76 €	21,56 €	Custos indiretos - Comunicações fixas de voz	4,85%	115,32 €	5,59 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			20/2020		
21/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3435802	20/01/2020	m12-2019	14,00 €	3,22 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,74%	17,22 €	0,64 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			21/2020		
23/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3471464	04/02/2020	m01	133,18 €	30,63 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,74%	163,81 €	6,12 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			23/2020		
24/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT P/003124442	18/02/2020	m02	101,18 €	23,27 €	Custos indiretos - Serviço de comunicações móveis (voz) através da central telefónica	4,62%	124,45 €	5,75 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			24/2020		
25/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3519009	04/03/2020	m02	133,18 €	30,63 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,79%	163,81 €	6,21 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			25/2020		
26/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3482955	19/02/2020	m01	14,00 €	3,22 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,74%	17,22 €	0,64 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			26/2020		
27/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3519008	04/03/2020	m03	131,65 €	30,27 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,77%	161,92 €	6,14 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			27/2020		
28/2020	Meo	PC 10720180000646	25 Outras despesas	37	FT 70/3471463	04/02/2020	m02	131,65 €	30,27 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,79%	161,92 €	6,14 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 124074752	02/04/2020	2 292,03 €			28/2020		
29/2020	Upelev		25 Outras despesas	37	FT 2020/159	17/03/2020	m03	87,00 €	20,01 €	Custos indiretos - Manutenção de elevadores	1,94%	107,01 €	2,08 €	20219ASSISTENCIA TECNICA	45	TRF FICH. 584942	01/04/2020	321,03 €			29/2020		
30/2020	Upelev		25 Outras despesas	37	FT 2020/158	17/03/2020	m02	87,00 €	20,01 €	Custos indiretos - Manutenção de elevadores	1,94%	107,01 €	2,08 €	20219ASSISTENCIA TECNICA	45	TRF FICH. 584942	01/04/2020	321,03 €			30/2020		
31/2020	Upelev		25 Outras despesas	37	FT 2020/157	13/03/2020	m01	87,00 €	20,01 €	Custos indiretos - Manutenção de elevadores	1,94%	107,01 €	2,08 €	20219ASSISTENCIA TECNICA	45	TRF FICH. 584942	01/04/2020	321,03 €			31/2020		
32/2020	CTT		25 Outras despesas	37	ZFT E000/4200000884	29/02/2020	m02	3 650,88 €	0,00 €	Custos indiretos - Outros serviços de comunicações fixas - serviço de fax	4,62%	3 650,88 €	168,83 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 584890	01/04/2020	3 650,88 €			32/2020		
33/2020	CTT		25 Outras despesas	37	ZFT E000/4200000594	31/01/2020	m01	3 446,40 €	0,00 €	Custos indiretos - Outros serviços de comunicações fixas - serviço de fax	6,06%	3 446,40 €	208,87 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 584864	01/04/2020	3 446,40 €			33/2020		
34/2020	Epal		25 Outras despesas	37	20200068534	09/01/2020	m12-2019	1 311,67 €	35,30 €	Custos indiretos - Fornecimento de água	4,85%	1 346,97 €	65,31 €	2021ENCARGOS DAS INSTALACOES	45	TRF FICH. 600599	28/04/2020	2 560,96 €			34/2020		
35/2020	Epal		25 Outras despesas	37	202000300890	07/02/2020	m01	1 181,81 €	32,18 €	Custos indiretos - Fornecimento de água	4,85%	1 213,99 €	58,86 €	2021ENCARGOS DAS INSTALACOES	45	TRF FICH. 600599	28/04/2020	2 560,96 €			35/2020		
36/2020	Epal		25 Outras despesas	37	202000525712	06/03/2020	m02	1 131,39 €	30,79 €	Custos indiretos - Fornecimento de água	3,17%	1 162,18 €	36,89 €	2021ENCARGOS DAS INSTALACOES	45	TRF FICH. 600569	28/04/2020	1 162,18 €			36/2020		
37/2020	Petróleos de Portugal - Petrolgal S.A.		25 Outras despesas	37	1100761331	31/03/2020	m03	972,91 €	223,79 €	Custos diretos - Aquisições Bens - Combustíveis	100,00%	88,27 €	88,27 €	20102COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	45	TRF FICH. 124229134	18/05/2020	3 380,91 €			37/2020		
38/2020	Petróleos de Portugal - Petrolgal S.A.		25 Outras despesas	37	1100756801	29/02/2020	m02	1 775,78 €	223,79 €	Custos diretos - Aquisições Bens - Combustíveis	100,00%	112,90 €	112,90 €	20102COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	45	TRF FICH. 124229134	18/05/2020	3 380,91 €			38/2020		
39/2020	CTT	PC 10620200000146	25 Outras despesas	37	ZFT E000/4200001766	30/04/2020	m04	893,70 €	0,00 €	Custos indiretos - Outros serviços de comunicações fixas - serviço de fax	4,65%	893,70 €	41,57 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF FICH. 12485200	22/05/2020	893,70 €			39/2020		
40/2020	Epal		25 Outras despesas	37	202001042085	11/05/2020	m04	514,96 €	14,64 €	Custos indiretos - Fornecimento de água	3,19%	529,60 €	16,88 €	2021ENCARGOS DAS INSTALACOES	43	CHEQUE 854106	21/05/2020	529,60 €			40/2020		
41/2020	Kmed		25 Outras despesas	37	FT 2020/R/1222	03/04/2020	m04	364,58 €	4,79 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,81%	369,37 €	14,07 €	2022SERVICOS DE SAUDE	45	CHE. 661879	18/06/2020	369,37 €			41/2020		
42/2020	Epal		25 Outras despesas	37	202000773458	07/04/2020	m03	1 291,77 €	35,20 €	Custos indiretos - Fornecimento de água	3,17%	1 326,97 €	42,13 €	2021ENCARGOS DAS INSTALACOES	43	TRF FICH. 854108	17/08/2020	1 326,97 €			42/2020		
43/2020	Securitas	PC 10620170000556	25 Outras despesas	37	FC 20018061	30/04/2020	m04	6 089,55 €	1 400,60 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	7 490,15 €	145,51 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 668922	25/06/2020	7 490,15 €			43/2020		
47/2020	Upelev		25 Outras despesas	37	FT 2020/225	13/04/2020	m04	87,00 €	20,01 €	Custos indiretos - Manutenção de elevadores	1,94%	107,01 €	2,08 €	20219ASSISTENCIA TECNICA	45	TRF FICH. 674407	03/07/2020	107,01 €			47/2020		
48/2020	Samsic Portugal	PC 10620150001202	25 Outras despesas	37	8047/06C	21/05/2020	m12-2019	5 385,87 €	1 238,75 €	Custos indiretos - Serviço de limpeza	1,94%	6 624,62 €	128,70 €	20202LIMPEZA E HIGIENE	45	TRF FICH. 674432	03/07/2020	47 189,12 €			48/2020		
49/2020	Samsic Portugal	PC 10620150001202	25 Outras despesas	37	8048/06C	21/05/2																	

Recapitativo de despesas relativas a custos de gestão da entidade gestora do Fundo de fundo

Nº de ordem	Informação geral										Documento comprovativo do pagamento					Descrição	Observações	Nome dos ficheiros de despesa		
	Fornecedor	Número do contrato	Código Componente	Código Tipo Documento de Despesa	Número do documento de despesa	Data do documento de despesa	Mês de referência para imputação	Total do documento de despesa sem I.V.A.	I.V.A. do documento de despesa	Tipo de custo/fornecimento	% imputação à EG IFRRU 2020 (preenchimento automático)	Valor base do documento de despesa para imputação de custos	Valor do documento de despesa imputado à EG do IFRRU 2020	Código Rubrica	Código Tipo Documento de Pagamento				Número do documento de pagamento	Data do documento de pagamento
111/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020110313	18/09/2020	m09	256 413,42 €	0,00 €	Custos diretos - Recursos humanos	100,00%	23 259,09 €	23 259,09 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 324857	18/09/2020	256 413,42 €	111/2020
111/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020110313	18/09/2020	m09	256 413,42 €	0,00 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,38%	14 770,07 €	499,47 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 324857	18/09/2020	256 413,42 €	111/2020
112/2020	Meo	PC.1072020000109	25	Outras despesas	37	FT A/726592339	02/10/2020	m09	49,06 €	11,28 €	Custos indiretos - Comunicações fixas de voz	4,14%	60,34 €	2,50 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 760382	08/10/2020	988,44 €	DBP 2020100050
113/2020	Meo	PC.1072020000108	25	Outras despesas	37	FT 70/3811575	02/09/2020	m09	621,37 €	142,92 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,38%	764,29 €	25,85 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 760382	08/10/2020	988,44 €	DBP 2020100049
113/2020	Meo	PC.1072020000108	25	Outras despesas	37	FT 70/3811576	02/09/2020	m09	133,18 €	30,63 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,38%	163,81 €	5,54 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 760382	08/10/2020	988,44 €	DBP 2020100049
114/2020	LeasePlan Portugal	PC.106.20160000409	25	Outras despesas	37	FT 13/142232	01/01/2020	m01	225,94 €	43,68 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - AOV Viatura	100,00%	269,62 €	269,62 €	20206LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORT	45	TRF. 13126113	16/03/2020	2 696,20 €	114/2020
115/2020	PMS	PC.10620140001663	25	Outras despesas	37	FT 5138838	05/06/2020	m07-08-09-10-11-12	900,00 €	207,00 €	Custos indiretos - Aluguer de purificadores de água	66,67%	1 107,00 €	738,00 €	20201ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	45	TRF. 129426117	20/10/2020	1 107,00 €	DBP 2020100104
116/2020	Epal		25	Outras despesas	37	202001758890	10/08/2020	m07	1 127,19 €	30,81 €	Custos indiretos - Fornecimento de água	4,73%	1 158,00 €	54,82 €	20201ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	43	CHEQUE 854142	10/08/2020	1 158,00 €	DBP 2020100083
117/2020	Securitas	PC.10620170000556	25	Outras despesas	37	FC 20037925	30/09/2020	m09	6 666,66 €	1 533,33 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	8 199,99 €	159,60 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 131175174	30/10/2020	8 199,99 €	117/2020
118/2020	Meo	PC.10720180000646	25	Outras despesas	37	FT A/714694444	02/03/2020	m03	49,06 €	11,28 €	Custos indiretos - Comunicações fixas de voz	4,62%	60,34 €	2,79 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131175168	30/10/2020	60,34 €	DBP 2020100180
119/2020	Kmed		25	Outras despesas	37	FT 2020 R/3088	02/09/2020	m09	364,58 €	4,79 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,38%	369,37 €	12,49 €	20222SERVICOS DE SAUDE	45	TRF. 131088876	02/09/2020	369,37 €	119/2020
120/2020	Upelev		25	Outras despesas	37	FT 2020/578	15/09/2020	m07-08-09	297,00 €	68,31 €	Custos indiretos - Manutenção de elevadores	1,94%	365,31 €	7,10 €	20219ASSISTENCIA TECNICA	45	TRF. 131088876	27/10/2020	365,31 €	120/2020
121/2020	Meo		25	Outras despesas	37	FT 70/3822990	17/09/2020	m09	21,00 €	4,83 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,38%	25,83 €	0,87 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131088868	27/10/2020	360,78 €	121/2020
121/2020	Meo		25	Outras despesas	37	FT A/728589003	02/10/2020	m10	31,08 €	7,14 €	Custos indiretos - Comunicações fixas de voz	4,29%	38,22 €	1,64 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131088868	27/10/2020	360,78 €	121/2020
121/2020	Meo		25	Outras despesas	37	FT P/003205488	17/09/2020	m09	172,26 €	39,62 €	Custos indiretos - Comunicações fixas de voz	4,14%	211,88 €	8,78 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131088868	27/10/2020	360,78 €	121/2020
122/2020	Samsic Portugal	PC.10620150001202	25	Outras despesas	37	8932/06C	31/08/2020	m08	5 611,70 €	1 290,69 €	Custos indiretos - Serviço de limpeza	1,94%	6 902,39 €	134,09 €	20202LIMPEZA E HIGIENE	45	TRF. 131189870	03/11/2020	15 836,10 €	122/2020
122/2020	Samsic Portugal	PC.10620150001202	25	Outras despesas	37	9182/06C	30/09/2020	m09	5 611,70 €	1 290,69 €	Custos indiretos - Serviço de limpeza	1,94%	6 902,39 €	134,09 €	20202LIMPEZA E HIGIENE	45	TRF. 131189870	03/11/2020	15 836,10 €	122/2020
123/2020	Upelev		25	Outras despesas	37	FT 2020/643	16/10/2020	m10	99,00 €	22,77 €	Custos indiretos - Manutenção de elevadores	1,94%	121,77 €	2,37 €	20219ASSISTENCIA TECNICA	45	TRF. 131212915	06/11/2020	121,77 €	123/2020
124/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020110320	19/10/2020	m10	255 549,41 €	0,00 €	Custos diretos - Recursos humanos	100,00%	23 781,19 €	23 781,19 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 329138	19/10/2020	255 549,41 €	124/2020
124/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020110320	19/10/2020	m10	255 549,41 €	0,00 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,50%	15 467,69 €	541,37 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 329138	19/10/2020	255 549,41 €	124/2020
125/2020	LeasePlan Portugal	PC.106.20160000409	25	Outras despesas	37	FT 20/016982	01/11/2020	m11	225,94 €	43,68 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - AOV Viatura	100,00%	269,62 €	269,62 €	20206LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORT	45	TRF. 131499375	26/11/2020	2 696,20 €	125/2020
127/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020110327	19/11/2020	m11	483 468,64 €	0,00 €	Custos diretos - Recursos humanos	100,00%	44 145,19 €	44 145,19 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 333126	20/11/2020	483 468,64 €	127/2020
127/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020110327	19/11/2020	m11	483 468,64 €	0,00 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	4,27%	28 079,61 €	1 197,71 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 333126	20/11/2020	483 468,64 €	127/2020
128/2020	Blueip, Lda		25	Outras despesas	37	FAC 1/4105	28/09/2020	m09	3 000,00 €	690,00 €	Custos indiretos - Manutenção da central telefónica	4,14%	3 690,00 €	152,84 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131203613	09/11/2020	3 690,00 €	128/2020
129/2020	Meo	PC.10720200000108	25	Outras despesas	37	FT 70/3860529	02/10/2020	m10	349,00 €	80,27 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,50%	429,27 €	15,02 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131203615	09/11/2020	928,10 €	129/2020
129/2020	Meo	PC.10720200000108	25	Outras despesas	37	FT 70/3860530	02/10/2020	m10	133,18 €	30,63 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,50%	163,81 €	5,73 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131203615	09/11/2020	928,10 €	129/2020
130/2020	LeasePlan Portugal	PC.106.20160000409	25	Outras despesas	37	FT 20/014140	01/09/2020	m09	225,94 €	43,68 €	Custos diretos - Aquisições Serviços - AOV Viatura	100,00%	269,62 €	269,62 €	20206LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORT	45	TRF. 131203618	09/11/2020	5 122,78 €	130/2020
132/2020	CTT		25	Outras despesas	37	ZFT E000/420004888	30/09/2020	m09	1 671,12 €	0,00 €	Custos indiretos - Outros serviços de comunicações fixas - serviço de fax	4,14%	1 671,12 €	69,22 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 812703	13/11/2020	1 671,12 €	132/2020
133/2020	Meo		25	Outras despesas	37	FT P/003217657	17/10/2020	m10	172,84 €	39,75 €	Custos indiretos - Comunicações fixas de voz	4,29%	212,59 €	9,13 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131327246	20/11/2020	290,53 €	DBP 2020110189
134/2020	Meo		25	Outras despesas	37	FT 70/3872098	19/10/2020	m10	14,00 €	3,22 €	Custos indiretos - Serviços de dados fixo - Acesso à internet e conectividade	3,50%	17,22 €	0,60 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131327246	20/11/2020	290,53 €	DBP 2020110189
135/2020	Iberdrola		25	Outras despesas	37	20201059013	15/10/2020	m10	14 321,27 €	2 932,85 €	Custos indiretos - Fornecimento de eletricidade	4,29%	17 254,12 €	740,97 €	20201ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	45	TRF. 131327261	20/11/2020	17 254,12 €	135/2020
136/2020	Kmed		25	Outras despesas	37	FT 2020 R/3510	07/10/2020	m10	364,58 €	4,79 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	3,50%	369,37 €	12,93 €	20222SERVICOS DE SAUDE	45	TRF. 131327259	20/11/2020	369,37 €	136/2020
137/2020	Samsic Portugal	PC.10620150001202	25	Outras despesas	37	10FTV-06C/9488	31/10/2020	m10	5 611,70 €	1 209,69 €	Custos indiretos - Serviço de limpeza	1,94%	6 821,39 €	132,52 €	20202LIMPEZA E HIGIENE	45	TRF. 131327252	20/11/2020	7 918,05 €	137/2020
138/2020	Securitas	PC.10620170000556	25	Outras despesas	37	FC 20013751	30/03/2020	m10	6 089,55 €	1 400,60 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	7 490,15 €	145,51 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 131327253	20/11/2020	16 114,91 €	138/2020
139/2020	Securitas	PC.10620170000556	25	Outras despesas	37	FC 20042094	30/10/2020	m10	7 012,00 €	1 612,76 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	8 624,76 €	167,56 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 131327253	20/11/2020	16 114,91 €	139/2020
140/2020	Vodafone		25	Outras despesas	37	FT 101/01144079	05/11/2020	m10	26,74 €	6,15 €	Custos indiretos - Serviço de comunicações móveis (voz) através da central telefónica	4,29%	32,89 €	1,41 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 831576	27/11/2020	898,67 €	140/2020
141/2020	Securitas	PC.10620170000556	25	Outras despesas	37	FC 20033910	31/08/2020	m08	6 666,66 €	1 533,33 €	Custos indiretos - Serviços de vigilância e segurança	1,94%	8 199,99 €	159,30 €	20218VIGILANCIA E SEGURANCA	45	TRF. 13128510	04/12/2020	8 199,99 €	141/2020
142/2020	CTT		25	Outras despesas	37	ZFT E000/420004207	31/08/2020	m08	2 223,44 €	0,00 €	Custos indiretos - Outros serviços de comunicações fixas - serviço de fax	4,12%	2 223,44 €	91,55 €	20209COMUNICAÇÕES	45	TRF. 131728506	04/12/2020	2 223,44 €	142/2020
Retirado																				
144/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020120251	18/12/2020	m12	247 502,18 €	0,00 €	Custos diretos - Recursos humanos	100,00%	23 616,11 €	23 616,11 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 337072	22/12/2020	247 502,18 €	144/2020
144/2020	IFRRU		25	Outras despesas	40	DBP 2020120251	18/12/2020	m12	247 502,18 €	0,00 €	Custos indiretos - Gestão Recursos Humanos	4,23%	15 429,53 €	651,95 €	10000DESPESAS COM O PESSOAL	45	TRF. 337072	22/12/2020	247 502,18 €	144/2020
145/2020	Epal		25	Outras despesas	37	202001974526	07/09/2020	m08	940,39 €	25,81 €	Custos indiretos - Fornecimento de água	4,12%	966,20 €	39,78 €	20201ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	43	CHEQUE 854153	20/09/2020	966,20 €	145/2020
146/2020	Upelev		25	Outras despesas	37	FT 2020/718	17/11/2020	m12	87,00 €	20,01 €	Custos indiretos - Manutenção de elevadores	1,94%	107,01 €	2,08 €	20219ASSISTENCIA TECNICA	45	TRF. 131829508	11/12/2020	107,01 €	146/2020
147/2020	Extinlours, Lda	PC.16020200001535	25	Outras despesas	37	FAC A20/4968	20/11/2020	m11	975,00 €	224,25 €	Custos indiretos - Revisão/Manutenção de extintores	1,94%	1 199,25 €							

**Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP**

**Ano: 2020 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: 2020/12/31**

Classif. Econom.	1	2	3	4	5	6	7	8
	Dotações Corrigidas	Cativos ou Congelamentos	Cabimentos assumidos	Compromissos assumidos	Liquidações realizadas	Pagamentos Efectuados	Dotação Corrigida Liquida Cativos	Dotação Disponível Liquida Cabimentos
010102 Órgãos Sociais	63,804.00€		62,534.27€	55,619.76€	55,619.76€	55,619.76€	63,804.00€	1,269.73€
010109 Pes. Qualquer Outra Situa	177,292.00€		169,097.25€	165,271.88€	165,271.88€	165,271.88€	177,292.00€	8,194.75€
010111 Representação	23,081.00€		23,080.52€	22,181.40€	22,181.40€	22,181.40€	23,081.00€	0.48€
010113 Subsídio de Refeição	11,198.00€		11,196.60€	9,927.06€	9,927.06€	9,927.06€	11,198.00€	1.40€
010114SF Subs Fér e Nat - FÉRIAS	18,787.00€		18,787.00€	18,786.83€	18,786.83€	18,786.83€	18,787.00€	
010114SN Subs Fér e Nat - NATAL	20,000.00€		20,000.00€	16,032.35€	16,032.35€	16,032.35€	20,000.00€	
010202 Horas extraord.	4,131.00€		2,692.34€	2,341.57€	2,341.57€	2,341.57€	4,131.00€	1,438.66€
010204 Ajudas de custo	438,337.00€		851.38€	851.00€	851.00€	851.00€	438,337.00€	437,485.62€
010214 Outros Abonos em Numerári	1,030.00€		669.92€	82.20€	82.20€	82.20€	1,030.00€	360.08€
010301 Encargos com a saúde	5,096.00€		5,095.41€	4,763.08€	4,763.08€	4,763.08€	5,096.00€	0.59€
010305A0A0 CGA - Contr. Seg. Social	28,212.00€		28,211.33€	23,172.51€	23,172.51€	23,172.51€	28,212.00€	0.67€
010305A0B0 SS - Contr. Seg. Social	45,414.00€		45,413.45€	43,911.76€	43,911.76€	43,911.76€	45,414.00€	0.55€
020102 Combustíveis e lubri	6,638.00€		1,747.88€	1,747.88€	1,747.88€	1,747.88€	6,638.00€	4,890.12€
020104 Limpeza e Higiene	306.00€						306.00€	306.00€
020108C0 Material de Escritório	240.00€						240.00€	240.00€
020115 Prémios, condecorações e	2,107.00€						2,107.00€	2,107.00€
020118 Livros e Documentação Téc	360.00€						360.00€	360.00€
020121 Outros Bens	475.00€						475.00€	475.00€
020201C0 Enc.Instalç - outros	10,041.00€		8,491.61€	8,491.61€	8,491.61€	8,491.61€	10,041.00€	1,549.39€
020202 Limpeza e Higiene	2,080.00€		1,468.07€	1,468.07€	1,468.07€	1,468.07€	2,080.00€	611.93€
020203 Conservação de Bens	230.00€		30.60€	30.60€	30.60€	30.60€	230.00€	199.40€
020206 Locação de Material de Tr	3,848.00€		2,696.20€	2,696.20€	2,696.20€	2,696.20€	3,848.00€	1,151.80€
020208 Locação de Outros Bens	450.00€						450.00€	450.00€
020209B0 Comunic. Dados	4,277.00€	3,177.00€	248.61€	248.61€	248.61€	248.61€	1,100.00€	851.39€
020209C0 Comunic. Voz	1,742.00€		51.66€	51.66€	51.66€	51.66€	1,742.00€	1,690.34€
020209D0 Comunic. Móveis	1,957.00€		142.76€	142.76€	142.76€	142.76€	1,957.00€	1,814.24€
020209E0 Com. Outros Serv.	1,400.00€		1,322.40€	1,322.40€	1,322.40€	1,322.40€	1,400.00€	77.60€
020211 Representação dos Serviço	173.00€						173.00€	173.00€

**Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP**

**Ano: 2020 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: 2020/12/31**

Classif. Econom.	1 Dotações Corrigidas	2 Cativos ou Congelamentos	3 Cabimentos assumidos	4 Compromissos assumidos	5 Liquidações realizadas	6 Pagamentos Efectuados	7 Dotação Corrigida Liquida Cativos	8 Dotação Disponível Liquida Cabimentos
020213 Deslocações e Estadas	10,692.00€		459.05€	459.05€	459.05€	459.05€	10,692.00€	10,232.95€
020213A009 Deslocações e Estadas	2,270.00€		2,269.50€	2,269.50€	2,269.50€	2,269.50€	2,270.00€	0.50€
020214A0 Estudos, pareceres, proje	21,739.00€						21,739.00€	21,739.00€
020214B0 E.P.P.C.-Serv.N.Jurídica	44,834.00€		25,172.43€	25,172.43€	25,172.43€	25,172.43€	44,834.00€	19,661.57€
020214C0 Est.Par.Proj,Cons-Eco+Fi+	20,347.00€		5,842.50€	5,842.50€	5,842.50€	5,842.50€	20,347.00€	14,504.50€
020215B0 Formação - Outras	946.00€						946.00€	946.00€
020216 Seminários, exposições e	1,007.00€						1,007.00€	1,007.00€
020217A0 Public. Obrigatória	500.00€						500.00€	500.00€
020217B0A0 Publ.Instit.Terr.Nacional	1,798.00€						1,798.00€	1,798.00€
020218 Vigilância e Segurança	2,399.00€		1,587.02€	1,587.02€	1,587.02€	1,587.02€	2,399.00€	811.98€
020219A0B0 Eq. inf.(hardware)-out.	400.00€						400.00€	400.00€
020219B0 Assistência Técnica	3,539.00€		588.16€	268.36€	268.36€	268.36€	3,539.00€	2,950.84€
020219C0 Assistência Técnica	95.00€		44.16€	44.16€	44.16€	44.16€	95.00€	50.84€
020220A0C0 Out.Trab.Esp.-Outros	50.00€						50.00€	50.00€
020220E0 Outr.Trab.Esp.-Outros	83,685.00€	33,334.00€	44,341.50€	44,341.50€	44,341.50€	44,341.50€	50,351.00€	6,009.50€
020222A0 SSaude-Meios Compl. Diagn	154.00€		126.21€	126.21€	126.21€	126.21€	154.00€	27.79€
020225 Outros Serviços	1,249.00€		344.40€	344.40€	344.40€	344.40€	1,249.00€	904.60€
060203O0 Outras-Outros	301.00€		17.53€	17.53€	17.53€	17.53€	301.00€	283.47€
070107B0C0 Eq. Inf.SFA-Outros	1,165.00€						1,165.00€	1,165.00€
<b>Total .....</b>	<b>1,069,876.00€</b>	<b>36,511.00€</b>	<b>484,621.72€</b>	<b>459,613.85€</b>	<b>459,613.85€</b>	<b>459,613.85€</b>	<b>1,033,365.00€</b>	<b>548,743.28€</b>

**Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP**

**Ano:** 2020 **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:** 2020/12/31

Classif. Econom.	1 Previsões  Iniciais	2 Alt. Orç.  Créd. Espec.	3 Alt. Orç.  Reforços	4 Alt. Orç.  Anulações	5 Previsões Corrigidas  (1)+(2)+(3)-(4)	6 Observações  a indicar
060301 Estado	191,491.00€		386,285.00€	30,774.00€	547,002.00€	
0603012776 Estado - Transf. OE						
0603014451 Estado - Transf. OE						
060901 União Europeia-Instituição	85,202.00€				85,202.00€	
1003012776 Estado - Transf. OE						
1003014451 Estado - Transf. OE						
160103 Na Posse do Serviço-Consi			27,618.00€		27,618.00€	
<b>Total .....</b>	276,693.00€		413,903.00€	30,774.00€	659,822.00€	

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2020 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: 2020/12/31

Classif. Econom.	1 Dotações Iniciais	2 Alt. Orç. Transfº. Rúb. Reforços	3 Alt. Orç. Transfº. Rúb. Anulações	4 Alt. Orç. Créditos Esp.	5 Alt. Orç. Mod. Red. Rúb	6 Reposições abatidas aos Pagamentos	7 Dotações Corrigidas 1+2-3+4+/-5+6	8 Observações a indicar
010102 Orgãos Sociais		206,710.00€	142,906.00€				349,616.00€	
010109 Pes. Qualquer Outra Situa		180,707.00€	3,415.00€				184,122.00€	
010111 Representação		17,319.00€					17,319.00€	
010113 Subsidio de Refeição		5,915.00€	8,279.00€				14,194.00€	
010114SF Subs Fér e Nat - FÉRIAS			6,078.00€				6,078.00€	
010114SN Subs Fér e Nat - NATAL		20,000.00€	24,865.00€				44,865.00€	
010202 Horas extraord.		131.00€					131.00€	
010204 Ajudas de custo		4,003.00€	20,744.00€				24,747.00€	
010214 Outros Abonos em Numerári		30.00€					30.00€	
010301 Encargos com a saúde		2,471.00€	9,800.00€				12,271.00€	
010305A0A0 CGA - Contr. Seg. Social		17,541.00€	14,715.00€				32,256.00€	
010305A0B0 SS - Contr. Seg. Social		23,490.00€	46,515.00€				70,005.00€	
020102 Combustiveis e lubri		5,200.00€					5,200.00€	
020201C0 Enc.Instalç - outros		9,250.00€					9,250.00€	
020202 Limpeza e Higiene		1,469.00€					1,469.00€	
020203 Conservação de Bens		50.00€					50.00€	
020206 Locação de Material de Tr		2,697.00€					2,697.00€	
020208 Locação de Outros Bens		400.00€					400.00€	
020209B0 Comunic. Dados		21,177.00€	17,000.00€				38,177.00€	
020209C0 Comunic. Voz		1,400.00€					1,400.00€	
020209D0 Comunic. Móveis		1,400.00€					1,400.00€	
020209E0 Com. Outros Serv.		1,400.00€					1,400.00€	
020213 Deslocações e Estadas		7,112.00€	3,612.00€				10,724.00€	
020213A009 Deslocações e Estadas		2,270.00€					2,270.00€	
020214B0 E.P.P.C.-Serv.N.Jurídica		46,000.00€	13,682.00€				59,682.00€	
020214C0 Est.Par.Proj.Cons-Eco+Fi+		6,000.00€	60.00€				6,060.00€	
020218 Vigilância e Segurança		1,900.00€	310.00€				2,210.00€	
020219A0B0 Eq. inf.(hardware)-out.		300.00€					300.00€	

**Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP**

**Ano:** 2020 **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:** 2020/12/31

Classif. Econom.	1 Dotações Iniciais	2 Alt. Orç. Transfª. Rúb. Reforços	3 Alt. Orç. Transfª. Rúb. Anulações	4 Alt. Orç. Créditos Esp.	5 Alt. Orç. Mod. Red. Rúb	6 Reposições abatidas aos Pagamentos	7 Dotações Corrigidas 1+2-3+4+/-5+6	8 Observações a indicar
020219B0 Assistência Técnica		3,000.00€					3,000.00€	
020219C0 Assistência Técnica		250.00€	205.00€				455.00€	
020220E0 Outr. Trab. Esp.-Outros		136,946.00€	59,270.00€				196,216.00€	
020222A0 SSaude-Meios Compl. Diagn		79.00€					79.00€	
020225 Outros Serviços		350.00€					350.00€	
060203O0 Outras-Outros		150.00€					150.00€	
<b>Total .....</b>		<b>727,117.00€</b>	<b>371,456.00€</b>				<b>1,098,573.00€</b>	

## **Anexo 4**

**Certidões de saldo de cada conta no IGCP**

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva n.º 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1404 9 e designação de "IFRRU 2020 PO NORTE", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva n.º 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 63.599,44 EUR (sessenta e três mil, quinhentos e noventa e nove euros e quarenta e quatro cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:25

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1414 6 e designação de "IFRRU 2020 PO CENTRO", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 1.404.172,52 EUR (um milhão, quatrocentos e quatro mil, cento e setenta e dois euros e cinquenta e dois cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:25

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1424 3 e designação de "IFRRU 2020 PO LISBOA", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 903.439,18 EUR (novecentos e três mil, quatrocentos e trinta e nove euros e dezoito cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:26

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1434 0 e designação de "IFRRU 2020 PO ALENTEJO", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 3.381.130,15 EUR (três milhões, trezentos e oitenta e um mil, cento e trinta euros e quinze cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:27

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1443 7 e designação de "IFRRU 2020 PO ALGARVE", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 73.559,75 EUR (setenta e três mil, quinhentos e cinquenta e nove euros e setenta e cinco cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:28

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1453 4 e designação de "IFRRU 2020 PO MADEIRA", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 443.293,53 EUR (quatrocentos e quarenta e três mil, duzentos e noventa e três euros e cinquenta e três cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:28

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1463 1 e designação de "IFRRU 2020 PO ACORES", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 227.592,88 EUR (duzentos e vinte e sete mil, quinhentos e noventa e dois euros e oitenta e oito cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:29

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 1472 8 e designação de "IFRRU 2020 PO SEUR", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 4.887.055,68 EUR (quatro milhões, oitocentos e oitenta e sete mil e cinquenta e cinco euros e sessenta e oito cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:29

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 2297 3 e designação de "DEP Caucao", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 140.032,05 EUR (cento e quarenta mil e trinta e dois euros e cinco cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:30

**CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO**

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 9112 0000 2326 4 e designação de "IFRRU RCM84 O", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por ESTRUTURA GESTÃO INST FINANCEIRO REABILITAÇÃO E REVITALIZAÇÃO URBANA, pessoa coletiva nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2020, é de 402.796,74 EUR (quatrocentos e dois mil, setecentos e noventa e seis euros e setenta e quatro cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 8 de abril de 2021 às 11:30

## **Anexo 5**

### **Demonstração de fluxos de caixa**

Unid. Euro (€)

## SNC - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Designação	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>													
Recebimentos de clientes	68 219 725,3 €	28 691,9 €	0,0 €	7 954 215,6 €	3 489 806,7 €	701 845,6 €	507 712,7 €	25 524 775,1 €	1 989 200,5 €	324 064,6 €	17 034 186,5 €	79 877,6 €	18 395 389,8 €
Pagamentos a fornecedores	47 881 301,8 €	32 494 233,3 €	0,0 €	571 412,3 €	3 882 348,9 €	229 074,3 €	334 699,9 €	26 306 363,1 €	1 989 200,5 €	3 263 462,2 €	17 388 679,7 €	436 258,7 €	19 049 630,6 €
Pagamentos ao pessoal													
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>-32 465 541,4 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>7 382 803,4 €</b>	<b>-392 542,2 €</b>	<b>472 771,3 €</b>	<b>173 012,8 €</b>	<b>-781 588,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>-2 939 397,6 €</b>	<b>-354 493,2 €</b>	<b>-356 381,1 €</b>	<b>-654 240,9 €</b>
Recebimento de cauções	36 582,8 €												
Entrega de cauções													
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>		<b>-32 465 541,4 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>7 382 803,4 €</b>	<b>-392 542,2 €</b>	<b>472 771,3 €</b>	<b>173 012,8 €</b>	<b>-781 588,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>-2 939 397,6 €</b>	<b>-354 493,2 €</b>	<b>-356 381,1 €</b>	<b>-654 240,9 €</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (4) = (1) + (2) + (3)</b>		<b>-32 465 541,4 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>7 382 803,4 €</b>	<b>-392 542,2 €</b>	<b>472 771,3 €</b>	<b>173 012,8 €</b>	<b>-781 588,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>-2 939 397,6 €</b>	<b>-354 493,2 €</b>	<b>-356 381,1 €</b>	<b>-654 240,9 €</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>													
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>21 467 262,6 €</b>	<b>41 842 268,8 €</b>	<b>9 376 727,4 €</b>	<b>9 376 727,4 €</b>	<b>16 759 530,8 €</b>	<b>16 366 988,6 €</b>	<b>16 839 759,9 €</b>	<b>17 012 772,7 €</b>	<b>16 231 184,6 €</b>	<b>16 231 184,6 €</b>	<b>13 291 787,1 €</b>	<b>12 937 293,9 €</b>	<b>12 580 912,8 €</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>41 842 268,8 €</b>	<b>9 376 727,4 €</b>	<b>9 376 727,4 €</b>	<b>16 759 530,8 €</b>	<b>16 366 988,6 €</b>	<b>16 839 759,9 €</b>	<b>17 012 772,7 €</b>	<b>16 231 184,6 €</b>	<b>16 231 184,6 €</b>	<b>13 291 787,1 €</b>	<b>12 937 293,9 €</b>	<b>12 580 912,8 €</b>	<b>11 926 671,9 €</b>

## **Anexo 6**

**Valores transferidos pelos financiadores**

### Valores Transferidos pelos Financiadores

Programa	Eixo	PI	Valor transferido pelos financiadores 2020
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	0,00 €
	5. Sistema Urbano	6.5	3 391 100,00 €
		9.8	-583 050,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)</b>		<b>2 808 050,00 €</b>
POR_Centro	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	0,00 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	152 709,38 €
		9.8	0,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)</b>		<b>152 709,38 €</b>
POR_Lisboa	8 . Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	3 062 500,00 €
		9.8	-562 500,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)</b>		<b>2 500 000,00 €</b>
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	3 500 000,00 €
		9.8	-375 000,00 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	0,00 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	0,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)</b>		<b>3 125 000,00 €</b>
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	1 750 000,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)</b>		<b>1 750 000,00 €</b>
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	0,00 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	0,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 146 31(PO Açores)</b>		<b>0,00 €</b>
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 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)</b>		<b>480 000,00 €</b>
PO_SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	0,00 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR )</b>		<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL FEEI</b>			<b>10 815 759,38 €</b>
DGTF	BEI		50 459 543,30 €
	CEB		7 013 944,66 €
	CPN		3 067 981,89 €
<b>Sub-total</b>	<b>conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)</b>		<b>60 541 469,85 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>71 357 229,23 €</b>
Dep Caução	<b>Conta IGCP 911 20000 229 73</b>		0,00 €
<b>TOTAL</b>			<b>71 357 229,23 €</b>

## **Anexo 7**

**Balancete das contas de ordem (093)**



Instituto da Habitação  
e da Reabilitação  
Urbana

**Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP**  
CT2BLC

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Página : (0) / 7  
Data : 2021/01/18  
Hora : 16:23:44  
Utilizador : JSVICENTE

**PARÂMETROS:**

<b>Contas do Plano 1 entre</b>	093 e 094
<b>Grau para Balancete de</b>	0 a 12
<b>Período Contabilístico:</b>	2020/12 - Dezembro
<b>Acumulados a Zero:</b>	N
<b>Contas de Lançamento:</b>	N
<b>Período de Gerência:</b>	Com Período Complementar
<b>Balancete p Governo:</b>	N

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
093	IFRRU 2020	259,594,354.99€	259,594,354.99€	37,445,020.38€	37,445,020.38€	297,039,375.37€	297,039,375.37€	186,892,012.98€	186,892,012.98€
09312	Depósitos à Ordem	99,336,613.52€	86,895,732.79€	18,395,389.76€	19,049,630.62€	117,732,003.28€	105,945,363.41€	11,786,639.87€	0.00€
093120	IGCP	99,336,613.52€	86,895,732.79€	18,395,389.76€	19,049,630.62€	117,732,003.28€	105,945,363.41€	11,786,639.87€	0.00€
09312001	PO Norte	4,318,264.67€	4,211,362.92€	0.00€	43,302.31€	4,318,264.67€	4,254,665.23€	63,599.44€	0.00€
093120010	Não Urbano	157,682.13€	75,307.59€	0.00€	43,302.31€	157,682.13€	118,609.90€	39,072.23€	0.00€
0931200106	PI 6	157,682.13€	75,307.59€	0.00€	43,302.31€	157,682.13€	118,609.90€	39,072.23€	0.00€
093120011	Urbano	4,160,582.54€	4,136,055.33€	0.00€	0.00€	4,160,582.54€	4,136,055.33€	24,527.21€	0.00€
0931200116	PI 6	3,470,977.60€	3,470,977.60€	0.00€	0.00€	3,470,977.60€	3,470,977.60€	0.00€	0.00€
0931200119	PI 9	689,604.94€	665,077.73€	0.00€	0.00€	689,604.94€	665,077.73€	24,527.21€	0.00€
09312002	PO Centro	2,926,168.81€	1,140,804.36€	0.00€	381,191.93€	2,926,168.81€	1,521,996.29€	1,404,172.52€	0.00€
093120020	Não Urbano	855,940.43€	299,368.87€	0.00€	184,925.81€	855,940.43€	484,294.68€	371,645.75€	0.00€
0931200206	PI 6	855,940.43€	299,368.87€	0.00€	184,925.81€	855,940.43€	484,294.68€	371,645.75€	0.00€
093120021	Urbano	2,070,228.38€	841,435.49€	0.00€	196,266.12€	2,070,228.38€	1,037,701.61€	1,032,526.77€	0.00€
0931200216	PI 6	1,980,090.42€	764,799.23€	0.00€	196,266.12€	1,980,090.42€	961,065.35€	1,019,025.07€	0.00€
0931200219	PI 9	90,137.96€	76,636.26€	0.00€	0.00€	90,137.96€	76,636.26€	13,501.70€	0.00€
09312003	PO Lisboa	3,727,772.41€	2,824,333.23€	0.00€	0.00€	3,727,772.41€	2,824,333.23€	903,439.18€	0.00€
093120031	Urbano	3,727,772.41€	2,824,333.23€	0.00€	0.00€	3,727,772.41€	2,824,333.23€	903,439.18€	0.00€
0931200316	PI 6	3,062,500.00€	2,259,751.38€	0.00€	0.00€	3,062,500.00€	2,259,751.38€	802,748.62€	0.00€
0931200319	PI 9	665,272.41€	564,581.85€	0.00€	0.00€	665,272.41€	564,581.85€	100,690.56€	0.00€
09312004	PO Alentejo	4,173,476.22€	792,346.07€	0.00€	0.00€	4,173,476.22€	792,346.07€	3,381,130.15€	0.00€
093120040	Não Urbano	227,834.04€	38,029.70€	0.00€	0.00€	227,834.04€	38,029.70€	189,804.34€	0.00€
0931200406	PI 6	151,905.98€	37,565.29€	0.00€	0.00€	151,905.98€	37,565.29€	114,340.69€	0.00€
0931200409	PI 9	75,928.06€	464.41€	0.00€	0.00€	75,928.06€	464.41€	75,463.65€	0.00€
093120041	Urbano	3,945,642.18€	754,316.37€	0.00€	0.00€	3,945,642.18€	754,316.37€	3,191,325.81€	0.00€
0931200416	PI 6	3,502,829.93€	377,458.74€	0.00€	0.00€	3,502,829.93€	377,458.74€	3,125,371.19€	0.00€
0931200419	PI 9	442,812.25€	376,857.63€	0.00€	0.00€	442,812.25€	376,857.63€	65,954.62€	0.00€
09312005	PO Algarve	1,771,884.19€	1,508,934.47€	0.00€	189,389.97€	1,771,884.19€	1,698,324.44€	73,559.75€	0.00€
093120050	Não Urbano	1,771,884.19€	1,508,934.47€	0.00€	189,389.97€	1,771,884.19€	1,698,324.44€	73,559.75€	0.00€
0931200506	PI 6	1,771,884.19€	1,508,934.47€	0.00€	189,389.97€	1,771,884.19€	1,698,324.44€	73,559.75€	0.00€
09312006	PO Açores	266,182.89€	38,590.01€	0.00€	0.00€	266,182.89€	38,590.01€	227,592.88€	0.00€
093120060	Não Urbano	266,182.89€	38,590.01€	0.00€	0.00€	266,182.89€	38,590.01€	227,592.88€	0.00€
0931200604	PI 4	60,356.83€	438.60€	0.00€	0.00€	60,356.83€	438.60€	59,918.23€	0.00€
0931200606	PI 6	205,826.06€	38,151.41€	0.00€	0.00€	205,826.06€	38,151.41€	167,674.65€	0.00€
09312007	PO Madeira	704,222.73€	260,929.20€	0.00€	0.00€	704,222.73€	260,929.20€	443,293.53€	0.00€
093120070	Não Urbano	704,222.73€	260,929.20€	0.00€	0.00€	704,222.73€	260,929.20€	443,293.53€	0.00€
0931200704	PI 4	111,913.99€	1,784.63€	0.00€	0.00€	111,913.99€	1,784.63€	110,129.36€	0.00€
0931200706	PI 6	481,454.62€	258,339.60€	0.00€	0.00€	481,454.62€	258,339.60€	223,115.02€	0.00€
0931200709	PI 9	110,854.12€	804.97€	0.00€	0.00€	110,854.12€	804.97€	110,049.15€	0.00€
09312008	PO SEUR	5,677,151.46€	557,844.81€	0.00€	232,250.97€	5,677,151.46€	790,095.78€	4,887,055.68€	0.00€
093120080	Não Urbano	5,677,151.46€	557,844.81€	0.00€	232,250.97€	5,677,151.46€	790,095.78€	4,887,055.68€	0.00€
0931200804	PI 4	5,677,151.46€	557,844.81€	0.00€	232,250.97€	5,677,151.46€	790,095.78€	4,887,055.68€	0.00€

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
09312012	RCM84	75,771,490.14€	75,560,587.72€	18,395,389.76€	18,203,495.44€	94,166,879.90€	93,764,083.16€	402,796.74€	0.00€
093120121	BEI	57,914,967.63€	57,705,344.44€	15,914,035.94€	15,757,621.46€	73,829,003.57€	73,462,965.90€	366,037.67€	0.00€
093120122	CEB	13,884,334.25€	13,883,055.02€	1,269,555.16€	1,237,929.02€	15,153,889.41€	15,120,984.04€	32,905.37€	0.00€
093120123	CPN	3,972,188.26€	3,972,188.26€	1,211,798.66€	1,207,944.96€	5,183,986.92€	5,180,133.22€	3,853.70€	0.00€
09321	Cientes	157,627,479.55€	1,318,136.43€	19,049,630.62€	393,632.68€	176,677,110.17€	1,711,769.11€	174,965,341.06€	0.00€
093211	Entidade Gestora Financeira 1	54,436,758.20€	941,804.85€	7,062,425.17€	194,452.41€	61,499,183.37€	1,136,257.26€	60,362,926.11€	0.00€
09321101	PO Norte	2,479,783.40€	57,463.32€	0.00€	0.00€	2,479,783.40€	57,463.32€	2,422,320.08€	0.00€
093211010	Não Urbano	341,708.41€	0.00€	0.00€	0.00€	341,708.41€	0.00€	341,708.41€	0.00€
0932110106	PI 6	341,708.41€	0.00€	0.00€	0.00€	341,708.41€	0.00€	341,708.41€	0.00€
093211011	Urbano	2,138,074.99€	57,463.32€	0.00€	0.00€	2,138,074.99€	57,463.32€	2,080,611.67€	0.00€
0932110116	PI 6	2,057,096.42€	6,408.38€	0.00€	0.00€	2,057,096.42€	6,408.38€	2,050,688.04€	0.00€
0932110119	PI 9	80,978.57€	51,054.94€	0.00€	0.00€	80,978.57€	51,054.94€	29,923.63€	0.00€
09321102	PO Centro	1,614,772.84€	13,598.21€	332,363.29€	0.00€	1,947,136.13€	13,598.21€	1,933,537.92€	0.00€
093211020	Não Urbano	136,037.55€	1,315.78€	184,925.81€	0.00€	320,963.36€	1,315.78€	319,647.58€	0.00€
0932110206	PI 6	136,037.55€	1,315.78€	184,925.81€	0.00€	320,963.36€	1,315.78€	319,647.58€	0.00€
093211021	Urbano	1,478,735.29€	12,282.43€	147,437.48€	0.00€	1,626,172.77€	12,282.43€	1,613,890.34€	0.00€
0932110216	PI 6	1,468,130.55€	5,596.41€	147,437.48€	0.00€	1,615,568.03€	5,596.41€	1,609,971.62€	0.00€
0932110219	PI 9	10,604.74€	6,686.02€	0.00€	0.00€	10,604.74€	6,686.02€	3,918.72€	0.00€
09321103	PO Lisboa	1,214,958.50€	52,121.16€	0.00€	0.00€	1,214,958.50€	52,121.16€	1,162,837.34€	0.00€
093211031	Urbano	1,214,958.50€	52,121.16€	0.00€	0.00€	1,214,958.50€	52,121.16€	1,162,837.34€	0.00€
0932110316	PI 6	1,136,551.45€	2,687.50€	0.00€	0.00€	1,136,551.45€	2,687.50€	1,133,863.95€	0.00€
0932110319	PI 9	78,407.05€	49,433.66€	0.00€	0.00€	78,407.05€	49,433.66€	28,973.39€	0.00€
09321104	PO Alentejo	734,277.30€	54,945.50€	0.00€	0.00€	734,277.30€	54,945.50€	679,331.80€	0.00€
093211040	Não Urbano	52,471.62€	507.51€	0.00€	0.00€	52,471.62€	507.51€	51,964.11€	0.00€
0932110406	PI 6	34,981.08€	338.34€	0.00€	0.00€	34,981.08€	338.34€	34,642.74€	0.00€
0932110409	PI 9	17,490.54€	169.17€	0.00€	0.00€	17,490.54€	169.17€	17,321.37€	0.00€
093211041	Urbano	681,805.68€	54,437.99€	0.00€	0.00€	681,805.68€	54,437.99€	627,367.69€	0.00€
0932110416	PI 6	611,843.51€	3,721.79€	0.00€	0.00€	611,843.51€	3,721.79€	608,121.72€	0.00€
0932110419	PI 9	69,962.17€	50,716.20€	0.00€	0.00€	69,962.17€	50,716.20€	19,245.97€	0.00€
09321105	PO Algarve	2,672,729.00€	13,631.80€	53,983.40€	0.00€	2,726,712.40€	13,631.80€	2,713,080.60€	0.00€
0932110506	PI 6	2,672,729.00€	13,631.80€	53,983.40€	0.00€	2,726,712.40€	13,631.80€	2,713,080.60€	0.00€
09321106	PO Açores	54,148.77€	523.73€	0.00€	0.00€	54,148.77€	523.73€	53,625.04€	0.00€
093211060	Não Urbano	54,148.77€	523.73€	0.00€	0.00€	54,148.77€	523.73€	53,625.04€	0.00€
0932110604	PI 4	16,518.84€	159.77€	0.00€	0.00€	16,518.84€	159.77€	16,359.07€	0.00€
0932110606	PI 6	37,629.93€	363.96€	0.00€	0.00€	37,629.93€	363.96€	37,265.97€	0.00€
09321107	PO Madeira	480,739.33€	5,968.76€	0.00€	0.00€	480,739.33€	5,968.76€	474,770.57€	0.00€
093211070	Não Urbano	480,739.33€	5,968.76€	0.00€	0.00€	480,739.33€	5,968.76€	474,770.57€	0.00€
0932110704	PI 4	19,433.94€	187.97€	0.00€	0.00€	19,433.94€	187.97€	19,245.97€	0.00€
0932110706	PI 6	430,988.45€	5,487.56€	0.00€	0.00€	430,988.45€	5,487.56€	425,500.89€	0.00€
0932110709	PI 9	30,316.94€	293.23€	0.00€	0.00€	30,316.94€	293.23€	30,023.71€	0.00€
09321108	PO SEUR	2,071,278.99€	15,037.52€	232,250.97€	0.00€	2,303,529.96€	15,037.52€	2,288,492.44€	0.00€

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
093211080	Não Urbano	2,071,278.99€	15,037.52€	232,250.97€	0.00€	2,303,529.96€	15,037.52€	2,288,492.44€	0.00€
0932110804	PI 4	2,071,278.99€	15,037.52€	232,250.97€	0.00€	2,303,529.96€	15,037.52€	2,288,492.44€	0.00€
09321112	RCM84	43,114,070.07€	728,514.85€	6,443,827.51€	194,452.41€	49,557,897.58€	922,967.26€	48,634,930.32€	0.00€
093211121	BEI	25,294,095.00€	128,043.53€	5,632,639.97€	159,233.53€	30,926,734.97€	287,277.06€	30,639,457.91€	0.00€
093211122	CEB	14,446,842.08€	1,058.73€	0.00€	31,365.18€	14,446,842.08€	32,423.91€	14,414,418.17€	0.00€
093211123	CPN	3,373,132.99€	599,412.59€	811,187.54€	3,853.70€	4,184,320.53€	603,266.29€	3,581,054.24€	0.00€
093212	Entidade Gestora Financeira 2	80,984,160.77€	180,630.45€	0.00€	0.00€	80,984,160.77€	180,630.45€	80,803,530.32€	0.00€
09321201	PO Norte	1,749,285.21€	37,426.49€	0.00€	0.00€	1,749,285.21€	37,426.49€	1,711,858.72€	0.00€
093212010	Não Urbano	47,218.77€	170.18€	0.00€	0.00€	47,218.77€	170.18€	47,048.59€	0.00€
0932120106	PI 6	47,218.77€	170.18€	0.00€	0.00€	47,218.77€	170.18€	47,048.59€	0.00€
093212011	Urbano	1,702,066.44€	37,256.31€	0.00€	0.00€	1,702,066.44€	37,256.31€	1,664,810.13€	0.00€
0932120116	PI 6	1,642,973.97€	0.00€	0.00€	0.00€	1,642,973.97€	0.00€	1,642,973.97€	0.00€
0932120119	PI 9	59,092.47€	37,256.31€	0.00€	0.00€	59,092.47€	37,256.31€	21,836.16€	0.00€
09321202	PO Centro	1,339,384.75€	21,945.98€	0.00€	0.00€	1,339,384.75€	21,945.98€	1,317,438.77€	0.00€
093212020	Não Urbano	99,270.65€	960.17€	0.00€	0.00€	99,270.65€	960.17€	98,310.48€	0.00€
0932120206	PI 6	99,270.65€	960.17€	0.00€	0.00€	99,270.65€	960.17€	98,310.48€	0.00€
093212021	Urbano	1,240,114.10€	20,985.81€	0.00€	0.00€	1,240,114.10€	20,985.81€	1,219,128.29€	0.00€
0932120216	PI 6	1,232,375.51€	16,106.83€	0.00€	0.00€	1,232,375.51€	16,106.83€	1,216,268.68€	0.00€
0932120219	PI 9	7,738.59€	4,878.98€	0.00€	0.00€	7,738.59€	4,878.98€	2,859.61€	0.00€
09321203	PO Lisboa	607,222.45€	36,073.21€	0.00€	0.00€	607,222.45€	36,073.21€	571,149.24€	0.00€
093212031	Urbano	607,222.45€	36,073.21€	0.00€	0.00€	607,222.45€	36,073.21€	571,149.24€	0.00€
0932120316	PI 6	550,006.50€	0.00€	0.00€	0.00€	550,006.50€	0.00€	550,006.50€	0.00€
0932120319	PI 9	57,215.95€	36,073.21€	0.00€	0.00€	57,215.95€	36,073.21€	21,142.74€	0.00€
09321204	PO Alentejo	2,162,501.52€	40,209.40€	0.00€	0.00€	2,162,501.52€	40,209.40€	2,122,292.12€	0.00€
093212040	Não Urbano	74,926.59€	370.35€	0.00€	0.00€	74,926.59€	370.35€	74,556.24€	0.00€
0932120406	PI 6	62,163.22€	246.90€	0.00€	0.00€	62,163.22€	246.90€	61,916.32€	0.00€
0932120409	PI 9	12,763.37€	123.45€	0.00€	0.00€	12,763.37€	123.45€	12,639.92€	0.00€
093212041	Urbano	2,087,574.93€	39,839.05€	0.00€	0.00€	2,087,574.93€	39,839.05€	2,047,735.88€	0.00€
0932120416	PI 6	2,036,521.45€	2,829.93€	0.00€	0.00€	2,036,521.45€	2,829.93€	2,033,691.52€	0.00€
0932120419	PI 9	51,053.48€	37,009.12€	0.00€	0.00€	51,053.48€	37,009.12€	14,044.36€	0.00€
09321205	PO Algarve	1,979,577.50€	0.00€	0.00€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€
093212050	Urbano	1,979,577.50€	0.00€	0.00€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€
0932120506	PI 6	1,979,577.50€	0.00€	0.00€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€
09321206	PO Açores	122,383.37€	411.83€	0.00€	0.00€	122,383.37€	411.83€	121,971.54€	0.00€
093212060	Não Urbano	122,383.37€	411.83€	0.00€	0.00€	122,383.37€	411.83€	121,971.54€	0.00€
0932120604	PI 4	12,054.29€	116.59€	0.00€	0.00€	12,054.29€	116.59€	11,937.70€	0.00€
0932120606	PI 6	110,329.08€	295.24€	0.00€	0.00€	110,329.08€	295.24€	110,033.84€	0.00€
09321207	PO Madeira	546,733.13€	351.15€	0.00€	0.00€	546,733.13€	351.15€	546,381.98€	0.00€
093212070	Não Urbano	546,733.13€	351.15€	0.00€	0.00€	546,733.13€	351.15€	546,381.98€	0.00€
0932120704	PI 4	14,181.53€	137.17€	0.00€	0.00€	14,181.53€	137.17€	14,044.36€	0.00€
0932120706	PI 6	510,428.43€	0.00€	0.00€	0.00€	510,428.43€	0.00€	510,428.43€	0.00€

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
0932120709	PI 9	22,123.17€	213.98€	0.00€	0.00€	22,123.17€	213.98€	21,909.19€	0.00€
09321208	PO SEUR	1,134,521.71€	10,973.32€	0.00€	0.00€	1,134,521.71€	10,973.32€	1,123,548.39€	0.00€
093212080	Não Urbano	1,134,521.71€	10,973.32€	0.00€	0.00€	1,134,521.71€	10,973.32€	1,123,548.39€	0.00€
0932120804	PI 4	1,134,521.71€	10,973.32€	0.00€	0.00€	1,134,521.71€	10,973.32€	1,123,548.39€	0.00€
09321212	RCM84	71,342,551.13€	33,239.07€	0.00€	0.00€	71,342,551.13€	33,239.07€	71,309,312.06€	0.00€
093212121	BEI	55,365,077.70€	28,555.79€	0.00€	0.00€	55,365,077.70€	28,555.79€	55,336,521.91€	0.00€
093212122	CEB	13,589,839.48€	4,683.28€	0.00€	0.00€	13,589,839.48€	4,683.28€	13,585,156.20€	0.00€
093212123	CPN	2,387,633.95€	0.00€	0.00€	0.00€	2,387,633.95€	0.00€	2,387,633.95€	0.00€
093213	Entidade Gestora Financeira 3	14,123,616.21€	136,719.77€	5,867,418.43€	198,812.44€	19,991,034.64€	335,532.21€	19,655,502.43€	0.00€
09321301	PO Norte	1,263,296.51€	23,839.53€	0.00€	0.00€	1,263,296.51€	23,839.53€	1,239,456.98€	0.00€
093213010	Não Urbano	29,793.37€	170.18€	0.00€	0.00€	29,793.37€	170.18€	29,623.19€	0.00€
0932130106	PI 6	29,793.37€	170.18€	0.00€	0.00€	29,793.37€	170.18€	29,623.19€	0.00€
093213011	Urbano	1,233,503.14€	23,669.35€	0.00€	0.00€	1,233,503.14€	23,669.35€	1,209,833.79€	0.00€
0932130116	PI 6	1,196,085.09€	0.00€	0.00€	0.00€	1,196,085.09€	0.00€	1,196,085.09€	0.00€
0932130119	PI 9	37,418.05€	23,669.35€	0.00€	0.00€	37,418.05€	23,669.35€	13,748.70€	0.00€
09321302	PO Centro	1,367,290.15€	20,166.68€	0.00€	0.00€	1,367,290.15€	20,166.68€	1,347,123.47€	0.00€
093213020	Não Urbano	62,859.36€	960.17€	0.00€	0.00€	62,859.36€	960.17€	61,899.19€	0.00€
0932130206	PI 6	62,859.36€	960.17€	0.00€	0.00€	62,859.36€	960.17€	61,899.19€	0.00€
093213021	Urbano	1,304,430.79€	19,206.51€	0.00€	0.00€	1,304,430.79€	19,206.51€	1,285,224.28€	0.00€
0932130216	PI 6	1,299,530.62€	16,106.83€	0.00€	0.00€	1,299,530.62€	16,106.83€	1,283,423.79€	0.00€
0932130219	PI 9	4,900.17€	3,099.68€	0.00€	0.00€	4,900.17€	3,099.68€	1,800.49€	0.00€
09321303	PO Lisboa	1,801,919.85€	22,917.72€	0.00€	0.00€	1,801,919.85€	22,917.72€	1,779,002.13€	0.00€
093213031	Urbano	1,801,919.85€	22,917.72€	0.00€	0.00€	1,801,919.85€	22,917.72€	1,779,002.13€	0.00€
0932130316	PI 6	1,765,690.03€	0.00€	0.00€	0.00€	1,765,690.03€	0.00€	1,765,690.03€	0.00€
0932130319	PI 9	36,229.82€	22,917.72€	0.00€	0.00€	36,229.82€	22,917.72€	13,312.10€	0.00€
09321304	PO Alentejo	257,480.78€	26,685.21€	0.00€	0.00€	257,480.78€	26,685.21€	230,795.57€	0.00€
093213040	Não Urbano	24,245.76€	370.35€	0.00€	0.00€	24,245.76€	370.35€	23,875.41€	0.00€
0932130406	PI 6	16,163.84€	246.90€	0.00€	0.00€	16,163.84€	246.90€	15,916.94€	0.00€
0932130409	PI 9	8,081.92€	123.45€	0.00€	0.00€	8,081.92€	123.45€	7,958.47€	0.00€
093213041	Urbano	233,235.02€	26,314.86€	0.00€	0.00€	233,235.02€	26,314.86€	206,920.16€	0.00€
0932130416	PI 6	200,907.35€	2,829.93€	0.00€	0.00€	200,907.35€	2,829.93€	198,077.42€	0.00€
0932130419	PI 9	32,327.67€	23,484.93€	0.00€	0.00€	32,327.67€	23,484.93€	8,842.74€	0.00€
09321305	PO Algarve	124,015.91€	0.00€	0.00€	0.00€	124,015.91€	0.00€	124,015.91€	0.00€
0932130506	PI 6	124,015.91€	0.00€	0.00€	0.00€	124,015.91€	0.00€	124,015.91€	0.00€
09321306	PO Açores	25,050.36€	411.83€	0.00€	0.00€	25,050.36€	411.83€	24,638.53€	0.00€
093213060	Não Urbano	25,050.36€	411.83€	0.00€	0.00€	25,050.36€	411.83€	24,638.53€	0.00€
0932130604	PI 4	7,632.92€	116.59€	0.00€	0.00€	7,632.92€	116.59€	7,516.33€	0.00€
0932130606	PI 6	17,417.44€	295.24€	0.00€	0.00€	17,417.44€	295.24€	17,122.20€	0.00€
09321307	PO Madeira	213,204.49€	351.15€	0.00€	0.00€	213,204.49€	351.15€	212,853.34€	0.00€
093213070	Não Urbano	213,204.49€	351.15€	0.00€	0.00€	213,204.49€	351.15€	212,853.34€	0.00€
0932130704	PI 4	8,979.91€	137.17€	0.00€	0.00€	8,979.91€	137.17€	8,842.74€	0.00€

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
0932130706	PI 6	190,215.92€	0.00€	0.00€	0.00€	190,215.92€	0.00€	190,215.92€	0.00€
0932130709	PI 9	14,008.66€	213.98€	0.00€	0.00€	14,008.66€	213.98€	13,794.68€	0.00€
09321308	PO SEUR	718,392.68€	10,973.32€	0.00€	0.00€	718,392.68€	10,973.32€	707,419.36€	0.00€
093213080	Não Urbano	718,392.68€	10,973.32€	0.00€	0.00€	718,392.68€	10,973.32€	707,419.36€	0.00€
0932130804	PI 4	718,392.68€	10,973.32€	0.00€	0.00€	718,392.68€	10,973.32€	707,419.36€	0.00€
09321312	RCM84	8,352,965.48€	31,374.33€	5,867,418.43€	198,812.44€	14,220,383.91€	230,186.77€	13,990,197.14€	0.00€
093213121	BEI	5,801,172.79€	17,124.18€	5,357,536.26€	198,551.48€	11,158,709.05€	215,675.66€	10,943,033.39€	0.00€
093213122	CEB	1,297,425.11€	187.27€	509,882.17€	260.96€	1,807,307.28€	448.23€	1,806,859.05€	0.00€
093213123	CPN	1,254,367.58€	14,062.88€	0.00€	0.00€	1,254,367.58€	14,062.88€	1,240,304.70€	0.00€
093214	Entidade Gestora Financeira 4	6,896,554.52€	58,981.36€	6,119,787.02€	367.83€	13,016,341.54€	59,349.19€	12,956,992.35€	0.00€
09321401	PO Norte	802,568.23€	16,728.65€	43,302.31€	0.00€	845,870.54€	16,728.65€	829,141.89€	0.00€
093214010	Não Urbano	95,877.71€	179.92€	43,302.31€	0.00€	139,180.02€	179.92€	139,000.10€	0.00€
0932140106	PI 6	95,877.71€	179.92€	43,302.31€	0.00€	139,180.02€	179.92€	139,000.10€	0.00€
093214011	Urbano	706,690.52€	16,548.73€	0.00€	0.00€	706,690.52€	16,548.73€	690,141.79€	0.00€
0932140116	PI 6	680,457.43€	20.60€	0.00€	0.00€	680,457.43€	20.60€	680,436.83€	0.00€
0932140119	PI 9	26,233.09€	16,528.13€	0.00€	0.00€	26,233.09€	16,528.13€	9,704.96€	0.00€
09321402	PO Centro	569,931.75€	2,930.14€	48,828.64€	0.00€	618,760.39€	2,930.14€	615,830.25€	0.00€
093214020	Não Urbano	339,826.30€	0.00€	0.00€	0.00€	339,826.30€	0.00€	339,826.30€	0.00€
0932140206	PI 6	339,826.30€	0.00€	0.00€	0.00€	339,826.30€	0.00€	339,826.30€	0.00€
093214021	Urbano	230,105.45€	2,930.14€	48,828.64€	0.00€	278,934.09€	2,930.14€	276,003.95€	0.00€
0932140216	PI 6	226,670.03€	765.66€	48,828.64€	0.00€	275,498.67€	765.66€	274,733.01€	0.00€
0932140219	PI 9	3,435.42€	2,164.48€	0.00€	0.00€	3,435.42€	2,164.48€	1,270.94€	0.00€
09321403	PO Lisboa	254,849.74€	16,003.27€	0.00€	0.00€	254,849.74€	16,003.27€	238,846.47€	0.00€
093214031	Urbano	254,849.74€	16,003.27€	0.00€	0.00€	254,849.74€	16,003.27€	238,846.47€	0.00€
0932140316	PI 6	229,449.70€	0.00€	0.00€	0.00€	229,449.70€	0.00€	229,449.70€	0.00€
0932140319	PI 9	25,400.04€	16,003.27€	0.00€	0.00€	25,400.04€	16,003.27€	9,396.77€	0.00€
09321404	PO Alentejo	180,545.28€	17,630.77€	0.00€	0.00€	180,545.28€	17,630.77€	162,914.51€	0.00€
093214040	Não Urbano	16,998.23€	145.01€	0.00€	0.00€	16,998.23€	145.01€	16,853.22€	0.00€
0932140406	PI 6	11,332.15€	96.67€	0.00€	0.00€	11,332.15€	96.67€	11,235.48€	0.00€
0932140409	PI 9	5,666.08€	48.34€	0.00€	0.00€	5,666.08€	48.34€	5,617.74€	0.00€
093214041	Urbano	163,547.05€	17,485.76€	0.00€	0.00€	163,547.05€	17,485.76€	146,061.29€	0.00€
0932140416	PI 6	140,882.74€	1,063.39€	0.00€	0.00€	140,882.74€	1,063.39€	139,819.35€	0.00€
0932140419	PI 9	22,664.31€	16,422.37€	0.00€	0.00€	22,664.31€	16,422.37€	6,241.94€	0.00€
09321405	PO Algarve	141,184.37€	753.21€	135,406.57€	0.00€	276,590.94€	753.21€	275,837.73€	0.00€
0932140506	PI 6	141,184.37€	753.21€	135,406.57€	0.00€	276,590.94€	753.21€	275,837.73€	0.00€
09321406	PO Açores	17,541.55€	149.64€	0.00€	0.00€	17,541.55€	149.64€	17,391.91€	0.00€
093214060	Não Urbano	17,541.55€	149.64€	0.00€	0.00€	17,541.55€	149.64€	17,391.91€	0.00€
0932140604	PI 4	5,351.30€	45.65€	0.00€	0.00€	5,351.30€	45.65€	5,305.65€	0.00€
0932140606	PI 6	12,190.25€	103.99€	0.00€	0.00€	12,190.25€	103.99€	12,086.26€	0.00€
09321407	PO Madeira	40,283.72€	335.33€	0.00€	0.00€	40,283.72€	335.33€	39,948.39€	0.00€
093214070	Não Urbano	40,283.72€	335.33€	0.00€	0.00€	40,283.72€	335.33€	39,948.39€	0.00€

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
0932140704	PI 4	6,295.65€	53.71€	0.00€	0.00€	6,295.65€	53.71€	6,241.94€	0.00€
0932140706	PI 6	24,166.87€	197.84€	0.00€	0.00€	24,166.87€	197.84€	23,969.03€	0.00€
0932140709	PI 9	9,821.20€	83.78€	0.00€	0.00€	9,821.20€	83.78€	9,737.42€	0.00€
09321408	PO SEUR	503,651.37€	4,296.53€	0.00€	0.00€	503,651.37€	4,296.53€	499,354.84€	0.00€
093214080	Não Urbano	503,651.37€	4,296.53€	0.00€	0.00€	503,651.37€	4,296.53€	499,354.84€	0.00€
0932140804	PI 4	503,651.37€	4,296.53€	0.00€	0.00€	503,651.37€	4,296.53€	499,354.84€	0.00€
09321412	RCM84	4,385,998.51€	153.82€	5,892,249.50€	367.83€	10,278,248.01€	521.65€	10,277,726.36€	0.00€
093214121	BEI	2,222,050.55€	153.82€	4,767,445.23€	367.83€	6,989,495.78€	521.65€	6,988,974.13€	0.00€
093214122	CEB	1,649,409.85€	0.00€	728,046.85€	0.00€	2,377,456.70€	0.00€	2,377,456.70€	0.00€
093214123	CPN	514,538.11€	0.00€	396,757.42€	0.00€	911,295.53€	0.00€	911,295.53€	0.00€
093217	IHRU	1,186,389.85€	0.00€	0.00€	0.00€	1,186,389.85€	0.00€	1,186,389.85€	0.00€
09322	Fornecedores	2,490,229.87€	171,240,453.72€	0.00€	18,001,757.08€	2,490,229.87€	189,242,210.80€	0.00€	186,751,980.93€
093220	Fornecedores c/c	2,490,229.87€	171,240,453.72€	0.00€	18,001,757.08€	2,490,229.87€	189,242,210.80€	0.00€	186,751,980.93€
09322001	AG Norte	591,407.66€	7,018,500.00€	0.00€	0.00€	591,407.66€	7,018,500.00€	0.00€	6,427,092.34€
093220010	Não Urbano	350.10€	625,000.00€	0.00€	0.00€	350.10€	625,000.00€	0.00€	624,649.90€
0932200106	PI 6	350.10€	625,000.00€	0.00€	0.00€	350.10€	625,000.00€	0.00€	624,649.90€
093220011	Urbano	591,057.56€	6,393,500.00€	0.00€	0.00€	591,057.56€	6,393,500.00€	0.00€	5,802,442.44€
0932200116	PI 6	6,428.98€	5,616,100.00€	0.00€	0.00€	6,428.98€	5,616,100.00€	0.00€	5,609,671.02€
0932200119	PI 9	584,628.58€	777,400.00€	0.00€	0.00€	584,628.58€	777,400.00€	0.00€	192,771.42€
09322002	AG Centro	101,306.26€	6,900,382.81€	0.00€	0.00€	101,306.26€	6,900,382.81€	0.00€	6,799,076.55€
093220020	Não Urbano	2,275.95€	1,250,000.00€	0.00€	0.00€	2,275.95€	1,250,000.00€	0.00€	1,247,724.05€
0932200206	PI 6	2,275.95€	1,250,000.00€	0.00€	0.00€	2,275.95€	1,250,000.00€	0.00€	1,247,724.05€
093220021	Urbano	99,030.31€	5,650,382.81€	0.00€	0.00€	99,030.31€	5,650,382.81€	0.00€	5,551,352.50€
0932200216	PI 6	22,468.90€	5,548,576.56€	0.00€	0.00€	22,468.90€	5,548,576.56€	0.00€	5,526,107.66€
0932200219	PI 9	76,561.41€	101,806.25€	0.00€	0.00€	76,561.41€	101,806.25€	0.00€	25,244.84€
09322003	AG Lisboa	566,715.95€	5,312,500.00€	0.00€	0.00€	566,715.95€	5,312,500.00€	0.00€	4,745,784.05€
093220031	Urbano	566,715.95€	5,312,500.00€	0.00€	0.00€	566,715.95€	5,312,500.00€	0.00€	4,745,784.05€
0932200316	PI 6	2,687.50€	4,562,500.00€	0.00€	0.00€	2,687.50€	4,562,500.00€	0.00€	4,559,812.50€
0932200319	PI 9	564,028.45€	750,000.00€	0.00€	0.00€	564,028.45€	750,000.00€	0.00€	185,971.55€
09322004	AG Alentejo	385,001.81€	7,125,000.00€	0.00€	0.00€	385,001.81€	7,125,000.00€	0.00€	6,739,998.19€
093220040	Não Urbano	1,022.87€	375,000.00€	0.00€	0.00€	1,022.87€	375,000.00€	0.00€	373,977.13€
0932200406	PI 6	681.91€	248,789.58€	0.00€	0.00€	681.91€	248,789.58€	0.00€	248,107.67€
0932200409	PI 9	340.96€	126,210.42€	0.00€	0.00€	340.96€	126,210.42€	0.00€	125,869.46€
093220041	Urbano	383,978.94€	6,750,000.00€	0.00€	0.00€	383,978.94€	6,750,000.00€	0.00€	6,366,021.06€
0932200416	PI 6	7,615.11€	6,250,000.00€	0.00€	0.00€	7,615.11€	6,250,000.00€	0.00€	6,242,384.89€
0932200419	PI 9	376,363.83€	500,000.00€	0.00€	0.00€	376,363.83€	500,000.00€	0.00€	123,636.17€
09322005	AG Algarve	14,385.01€	5,250,000.00€	0.00€	0.00€	14,385.01€	5,250,000.00€	0.00€	5,235,614.99€
093220050	Não Urbano	14,385.01€	5,250,000.00€	0.00€	0.00€	14,385.01€	5,250,000.00€	0.00€	5,235,614.99€
0932200506	PI 6	14,385.01€	5,250,000.00€	0.00€	0.00€	14,385.01€	5,250,000.00€	0.00€	5,235,614.99€
09322006	AG Açores	1,085.20€	467,500.00€	0.00€	0.00€	1,085.20€	467,500.00€	0.00€	466,414.80€
093220060	Não Urbano	1,085.20€	467,500.00€	0.00€	0.00€	1,085.20€	467,500.00€	0.00€	466,414.80€

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
0932200604	PI 4	322.01€	106,250.00€	0.00€	0.00€	322.01€	106,250.00€	0.00€	105,927.99€
0932200606	PI 6	763.19€	361,250.00€	0.00€	0.00€	763.19€	361,250.00€	0.00€	360,486.81€
09322007	AG Madeira	6,655.24€	1,760,000.00€	0.00€	0.00€	6,655.24€	1,760,000.00€	0.00€	1,753,344.76€
093220070	Não Urbano	6,655.24€	1,760,000.00€	0.00€	0.00€	6,655.24€	1,760,000.00€	0.00€	1,753,344.76€
0932200704	PI 4	378.85€	125,000.00€	0.00€	0.00€	378.85€	125,000.00€	0.00€	124,621.15€
0932200706	PI 6	5,685.40€	1,440,000.00€	0.00€	0.00€	5,685.40€	1,440,000.00€	0.00€	1,434,314.60€
0932200709	PI 9	590.99€	195,000.00€	0.00€	0.00€	590.99€	195,000.00€	0.00€	194,409.01€
09322008	AG SEUR	30,307.37€	10,000,000.00€	0.00€	0.00€	30,307.37€	10,000,000.00€	0.00€	9,969,692.63€
093220080	Não Urbano	30,307.37€	10,000,000.00€	0.00€	0.00€	30,307.37€	10,000,000.00€	0.00€	9,969,692.63€
0932200804	PI 4	30,307.37€	10,000,000.00€	0.00€	0.00€	30,307.37€	10,000,000.00€	0.00€	9,969,692.63€
09322012	DGTF	793,365.37€	127,406,570.91€	0.00€	18,001,757.08€	793,365.37€	145,408,327.99€	0.00€	144,614,962.62€
093220121	BEI	172,366.79€	88,890,508.70€	0.00€	15,555,883.10€	172,366.79€	104,446,391.80€	0.00€	104,274,025.01€
093220122	CEB	7,369.72€	30,986,236.19€	0.00€	1,237,929.02€	7,369.72€	32,224,165.21€	0.00€	32,216,795.49€
093220123	CPN	613,628.86€	7,529,826.02€	0.00€	1,207,944.96€	613,628.86€	8,737,770.98€	0.00€	8,124,142.12€
09399	Outras Contas de Ordem	140,032.05€	140,032.05€	0.00€	0.00€	140,032.05€	140,032.05€	140,032.05€	140,032.05€
093991	Cauções prestadas ao IFRRU	140,032.05€	140,032.05€	0.00€	0.00€	140,032.05€	140,032.05€	140,032.05€	140,032.05€
0939911	Caução prestada pela EGF	140,032.05€	0.00€	0.00€	0.00€	140,032.05€	0.00€	140,032.05€	0.00€
0939919	Conta de compensação	0.00€	140,032.05€	0.00€	0.00€	0.00€	140,032.05€	0.00€	140,032.05€
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>259,594,354.99€</b>	<b>259,594,354.99€</b>	<b>37,445,020.38€</b>	<b>37,445,020.38€</b>	<b>297,039,375.37€</b>	<b>297,039,375.37€</b>	<b>186,892,012.98€</b>	<b>186,892,012.98€</b>



## **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 2020 e 31 de dezembro de 2020 (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 2020 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 2020, 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 2020 correspondia ao montante presente nos extratos bancários a 31 de dezembro de 2019 ou das respetivas conciliações bancárias a essa data, caso aplicável e (ii) que os fluxos do ano de 2020 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 2020;

---

**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](http://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 2020, 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 2020 com os respetivos extratos bancários á mesma data e com o saldo final da Demonstração dos fluxos de caixa a 31 de dezembro de 2020;
- c) em confirmar, através das conciliações de fluxos financeiros para o exercício de 2020, 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 2020 (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 2020 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 2020 e 31 de dezembro de 2020, 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.

9 de maio de 2021

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



José Alves Bizarro Duarte, R.O.C.

SNC - Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2015	dez/15	nov/15	out/15	ago/15	jul/15	jun/15	maio/15	abr/15	mar/15	fev/15	jan/15	dez/14	nov/14	out/14	ago/14	jul/14	jun/14	maio/14	abr/14	mar/14	fev/14	jan/14	dez/13	nov/13	out/13	ago/13	jul/13	maio/13	abr/13	mar/13	fev/13	jan/13	dez/12	nov/12	out/12	ago/12	jul/12	maio/12	abr/12	mar/12	fev/12	jan/12	dez/11	nov/11	out/11	ago/11	jul/11	maio/11	abr/11	mar/11	fev/11	jan/11	dez/10	nov/10	out/10	ago/10	jul/10	maio/10	abr/10	mar/10	fev/10	jan/10	dez/09	nov/09	out/09	ago/09	jul/09	maio/09	abr/09	mar/09	fev/09	jan/09	dez/08	nov/08	out/08	ago/08	jul/08	maio/08	abr/08	mar/08	fev/08	jan/08	dez/07	nov/07	out/07	ago/07	jul/07	maio/07	abr/07	mar/07	fev/07	jan/07	dez/06	nov/06	out/06	ago/06	jul/06	maio/06	abr/06	mar/06	fev/06	jan/06	dez/05	nov/05	out/05	ago/05	jul/05	maio/05	abr/05	mar/05	fev/05	jan/05	dez/04	nov/04	out/04	ago/04	jul/04	maio/04	abr/04	mar/04	fev/04	jan/04	dez/03	nov/03	out/03	ago/03	jul/03	maio/03	abr/03	mar/03	fev/03	jan/03	dez/02	nov/02	out/02	ago/02	jul/02	maio/02	abr/02	mar/02	fev/02	jan/02	dez/01	nov/01	out/01	ago/01	jul/01	maio/01	abr/01	mar/01	fev/01	jan/01	dez/00	nov/00	out/00	ago/00	jul/00	maio/00	abr/00	mar/00	fev/00	jan/00	dez/99	nov/99	out/99	ago/99	jul/99	maio/99	abr/99	mar/99	fev/99	jan/99	dez/98	nov/98	out/98	ago/98	jul/98	maio/98	abr/98	mar/98	fev/98	jan/98	dez/97	nov/97	out/97	ago/97	jul/97	maio/97	abr/97	mar/97	fev/97	jan/97	dez/96	nov/96	out/96	ago/96	jul/96	maio/96	abr/96	mar/96	fev/96	jan/96	dez/95	nov/95	out/95	ago/95	jul/95	maio/95	abr/95	mar/95	fev/95	jan/95	dez/94	nov/94	out/94	ago/94	jul/94	maio/94	abr/94	mar/94	fev/94	jan/94	dez/93	nov/93	out/93	ago/93	jul/93	maio/93	abr/93	mar/93	fev/93	jan/93	dez/92	nov/92	out/92	ago/92	jul/92	maio/92	abr/92	mar/92	fev/92	jan/92	dez/91	nov/91	out/91	ago/91	jul/91	maio/91	abr/91	mar/91	fev/91	jan/91	dez/90	nov/90	out/90	ago/90	jul/90	maio/90	abr/90	mar/90	fev/90	jan/90	dez/89	nov/89	out/89	ago/89	jul/89	maio/89	abr/89	mar/89	fev/89	jan/89	dez/88	nov/88	out/88	ago/88	jul/88	maio/88	abr/88	mar/88	fev/88	jan/88	dez/87	nov/87	out/87	ago/87	jul/87	maio/87	abr/87	mar/87	fev/87	jan/87	dez/86	nov/86	out/86	ago/86	jul/86	maio/86	abr/86	mar/86	fev/86	jan/86	dez/85	nov/85	out/85	ago/85	jul/85	maio/85	abr/85	mar/85	fev/85	jan/85	dez/84	nov/84	out/84	ago/84	jul/84	maio/84	abr/84	mar/84	fev/84	jan/84	dez/83	nov/83	out/83	ago/83	jul/83	maio/83	abr/83	mar/83	fev/83	jan/83	dez/82	nov/82	out/82	ago/82	jul/82	maio/82	abr/82	mar/82	fev/82	jan/82	dez/81	nov/81	out/81	ago/81	jul/81	maio/81	abr/81	mar/81	fev/81	jan/81	dez/80	nov/80	out/80	ago/80	jul/80	maio/80	abr/80	mar/80	fev/80	jan/80	dez/79	nov/79	out/79	ago/79	jul/79	maio/79	abr/79	mar/79	fev/79	jan/79	dez/78	nov/78	out/78	ago/78	jul/78	maio/78	abr/78	mar/78	fev/78	jan/78	dez/77	nov/77	out/77	ago/77	jul/77	maio/77	abr/77	mar/77	fev/77	jan/77	dez/76	nov/76	out/76	ago/76	jul/76	maio/76	abr/76	mar/76	fev/76	jan/76	dez/75	nov/75	out/75	ago/75	jul/75	maio/75	abr/75	mar/75	fev/75	jan/75	dez/74	nov/74	out/74	ago/74	jul/74	maio/74	abr/74	mar/74	fev/74	jan/74	dez/73	nov/73	out/73	ago/73	jul/73	maio/73	abr/73	mar/73	fev/73	jan/73	dez/72	nov/72	out/72	ago/72	jul/72	maio/72	abr/72	mar/72	fev/72	jan/72	dez/71	nov/71	out/71	ago/71	jul/71	maio/71	abr/71	mar/71	fev/71	jan/71	dez/70	nov/70	out/70	ago/70	jul/70	maio/70	abr/70	mar/70	fev/70	jan/70	dez/69	nov/69	out/69	ago/69	jul/69	maio/69	abr/69	mar/69	fev/69	jan/69	dez/68	nov/68	out/68	ago/68	jul/68	maio/68	abr/68	mar/68	fev/68	jan/68	dez/67	nov/67	out/67	ago/67	jul/67	maio/67	abr/67	mar/67	fev/67	jan/67	dez/66	nov/66	out/66	ago/66	jul/66	maio/66	abr/66	mar/66	fev/66	jan/66	dez/65	nov/65	out/65	ago/65	jul/65	maio/65	abr/65	mar/65	fev/65	jan/65	dez/64	nov/64	out/64	ago/64	jul/64	maio/64	abr/64	mar/64	fev/64	jan/64	dez/63	nov/63	out/63	ago/63	jul/63	maio/63	abr/63	mar/63	fev/63	jan/63	dez/62	nov/62	out/62	ago/62	jul/62	maio/62	abr/62	mar/62	fev/62	jan/62	dez/61	nov/61	out/61	ago/61	jul/61	maio/61	abr/61	mar/61	fev/61	jan/61	dez/60	nov/60	out/60	ago/60	jul/60	maio/60	abr/60	mar/60	fev/60	jan/60	dez/59	nov/59	out/59	ago/59	jul/59	maio/59	abr/59	mar/59	fev/59	jan/59	dez/58	nov/58	out/58	ago/58	jul/58	maio/58	abr/58	mar/58	fev/58	jan/58	dez/57	nov/57	out/57	ago/57	jul/57	maio/57	abr/57	mar/57	fev/57	jan/57	dez/56	nov/56	out/56	ago/56	jul/56	maio/56	abr/56	mar/56	fev/56	jan/56	dez/55	nov/55	out/55	ago/55	jul/55	maio/55	abr/55	mar/55	fev/55	jan/55	dez/54	nov/54	out/54	ago/54	jul/54	maio/54	abr/54	mar/54	fev/54	jan/54	dez/53	nov/53	out/53	ago/53	jul/53	maio/53	abr/53	mar/53	fev/53	jan/53	dez/52	nov/52	out/52	ago/52	jul/52	maio/52	abr/52	mar/52	fev/52	jan/52	dez/51	nov/51	out/51	ago/51	jul/51	maio/51	abr/51	mar/51	fev/51	jan/51	dez/50	nov/50	out/50	ago/50	jul/50	maio/50	abr/50	mar/50	fev/50	jan/50	dez/49	nov/49	out/49	ago/49	jul/49	maio/49	abr/49	mar/49	fev/49	jan/49	dez/48	nov/48	out/48	ago/48	jul/48	maio/48	abr/48	mar/48	fev/48	jan/48	dez/47	nov/47	out/47	ago/47	jul/47	maio/47	abr/47	mar/47	fev/47	jan/47	dez/46	nov/46	out/46	ago/46	jul/46	maio/46	abr/46	mar/46	fev/46	jan/46	dez/45	nov/45	out/45	ago/45	jul/45	maio/45	abr/45	mar/45	fev/45	jan/45	dez/44	nov/44	out/44	ago/44	jul/44	maio/44	abr/44	mar/44	fev/44	jan/44	dez/43	nov/43	out/43	ago/43	jul/43	maio/43	abr/43	mar/43	fev/43	jan/43	dez/42	nov/42	out/42	ago/42	jul/42	maio/42	abr/42	mar/42	fev/42	jan/42	dez/41	nov/41	out/41	ago/41	jul/41	maio/41	abr/41	mar/41	fev/41	jan/41	dez/40	nov/40	out/40	ago/40	jul/40	maio/40	abr/40	mar/40	fev/40	jan/40	dez/39	nov/39	out/39	ago/39	jul/39	maio/39	abr/39	mar/39	fev/39	jan/39	dez/38	nov/38	out/38	ago/38	jul/38	maio/38	abr/38	mar/38	fev/38	jan/38	dez/37	nov/37	out/37	ago/37	jul/37	maio/37	abr/37	mar/37	fev/37	jan/37	dez/36	nov/36	out/36	ago/36	jul/36	maio/36	abr/36	mar/36	fev/36	jan/36	dez/35	nov/35	out/35	ago/35	jul/35	maio/35	abr/35	mar/35	fev/35	jan/35	dez/34	nov/34	out/34	ago/34	jul/34	maio/34	abr/34	mar/34	fev/34	jan/34	dez/33	nov/33	out/33	ago/33	jul/33	maio/33	abr/33	mar/33	fev/33	jan/33	dez/32	nov/32	out/32	ago/32	jul/32	maio/32	abr/32	mar/32	fev/32	jan/32	dez/31	nov/31	out/31	ago/31	jul/31	maio/31	abr/31	mar/31	fev/31	jan/31	dez/30	nov/30	out/30	ago/30	jul/30	maio/30	abr/30	mar/30	fev/30	jan/30	dez/29	nov/29	out/29	ago/29	jul/29	maio/29	abr/29	mar/29	fev/29	jan/29	dez/28	nov/28	out/28	ago/28	jul/28	maio/28	abr/28	mar/28	fev/28	jan/28	dez/27	nov/27	out/27	ago/27	jul/27	maio/27	abr/27	mar/27	fev/27	jan/27	dez/26	nov/26	out/26	ago/26	jul/26	maio/26	abr/26	mar/26	fev/26	jan/26	dez/25	nov/25	out/25	ago/25	jul/25	maio/25	abr/25	mar/25	fev/25	jan/25	dez/24	nov/24	out/24	ago/24	jul/24	maio/24	abr/24	mar/24	fev/24	jan/24	dez/23	nov/23	out/23	ago/23	jul/23	maio/23	abr/23	mar/23	fev/23	jan/23	dez/22	nov/22	out/22	ago/22	jul/22	maio/22	abr/22	mar/22	fev/22	jan/22	dez/21	nov/21	out/21	ago/21	jul/21	maio/21	abr/21	mar/21	fev/21	jan/21	dez/20	nov/20	out/20	ago/20	jul/20	maio/20	abr/20	mar/20	fev/20	jan/20	dez/19	nov/19	out/19	ago/19	jul/19	maio/19	abr/19	mar/19	fev/19	jan/19	dez/18	nov/18	out/18	ago/18	jul/18	maio/18	abr/18	mar/18	fev/18	jan/18	dez/17	nov/17	out/17	ago/17	jul/17	maio/17	abr/17	mar/17	fev/17	jan/17	dez/16	nov/16	out/16	ago/16	jul/16	maio/16	abr/16	mar/16	fev/16	jan/16	dez/15	nov/15	out/15	ago/15	jul/15	maio/15	abr/15	mar/15	fev/15	jan/15	dez/14	nov/14	out/14	ago/14	jul/14	maio/14	abr/14	mar/14	fev/14	jan/14	dez/13	nov/13	out/13	ago/13	jul/13	maio/13	abr/13	mar/13	fev/13	jan/13	dez/12	nov/12	out/12	ago/12	jul/12	maio/12	abr/12	mar/12	fev/12	jan/12	dez/11	nov/11	out/11	ago/11	jul/11	maio/11	abr/11	mar/11	fev/11	jan/11	dez/10	nov/10	out/10	ago/10	jul/10	maio/10	abr/10	mar/10	fev/10	jan/10	dez/09	nov/09	out/09	ago/09	jul/09	maio/09	abr/09	mar/09	fev/09	jan/09	dez/08	nov/08	out/08	ago/08	jul/08	maio/08	abr/08	mar/08	fev/08	jan/08	dez/07	nov/07	out/07	ago/07	jul/07	maio/07	abr/07	mar/07	fev/07	jan/07	dez/06	nov/06	out/06	ago/06	jul/06	maio/06	abr/06	mar/06	fev/06	jan/06	dez/05	nov/05	out/05	ago/05	jul/05	maio/05	abr/05	mar/05	fev/05	jan/05	dez/04	nov/04	out/04	ago/04	jul/04	maio/04	abr/04	mar/04	fev/04	jan/04	dez/03	nov/03	out/03	ago/03	jul/03	maio/03	abr/03	mar/03	fev/03	jan/03	dez/02	nov/02	out/02	ago/02	jul/02	maio/02	abr/02	mar/02	fev/02	jan/02	dez/01	nov/01	out/01	ago/01	jul/01	maio/01	abr/01	mar/01	fev/01	jan/01	dez/00	nov/00	out/00	ago/00	jul/00	maio/00	abr/00	mar/00	fev/00	jan/00	dez/99	nov/99	out/99	ago/99	jul/99	maio/99	abr/99	mar/99	fev/99	jan/99	dez/98	nov/98	out/98	ago/98	jul/98	maio/98	abr/98	mar/98	fev/98	jan/98	dez/97	nov/97	out/97	ago/97	jul/97	maio/97	abr/97	mar/97	fev/97	jan/97	dez/96	nov/96	out/96	ago/96	jul/96	maio/96	abr/96	mar/96</
--	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	----------



Instituto da Habitação  
e da Reabilitação  
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP  
CT2BLC

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Página : (0) / 7  
Data : 2021/01/18  
Hora : 16:23:44  
Utilizador : JSVICENTE

**PARÂMETROS:**

Contas do Plano 1 entre	093 e 094
Grau para Balancete de Período Contabilístico:	0 a 12 2020/12 - Dezembro
Acumulados a Zero:	N
Contas de Lançamento:	N
Período de Gerência:	Com Período Complementar
Balancete p Governo:	N



Instituto da Habitação  
e da Reabilitação  
Urbana

**Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, IP**  
CT2BLC

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Página : 1 / 7  
Data : 2021/01/18  
Hora : 16:23:44  
Utilizador : JSVICENTE

Período Contabilístico: 2020/12 - Dezembro

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREADOR
093	IFRRU 2020								
09312	Depósitos à Ordem	259.594,354,99€	259.594,354,99€	37,445,020,38€	37,445,020,38€	297,039,375,37€	297,039,375,37€	186,892,012,98€	186,892,012,98€
093120	IGCP	99,336,613,52€	86,895,732,79€	18,395,389,76€	18,395,389,76€	117,732,003,28€	105,945,363,41€	11,786,639,87€	0,00€
09312001	PO Norte	99,336,613,52€	86,895,732,79€	18,395,389,76€	18,395,389,76€	117,732,003,28€	105,945,363,41€	11,786,639,87€	0,00€
093120010	Não Urbano	4,318,264,67€	4,211,362,92€	0,00€	43,302,31€	4,318,264,67€	4,254,665,23€	63,599,44€	0,00€
0931200106	PI 6	157,682,13€	75,307,59€	0,00€	43,302,31€	157,682,13€	118,609,90€	39,072,23€	0,00€
093120011	Urbano	4,160,582,54€	4,136,055,33€	0,00€	43,302,31€	157,682,13€	118,609,90€	39,072,23€	0,00€
0931200116	PI 6	3,470,977,50€	3,470,977,60€	0,00€	0,00€	4,136,055,33€	4,136,055,33€	24,527,21€	0,00€
0931200119	PI 9	689,604,94€	665,077,73€	0,00€	0,00€	3,470,977,60€	3,470,977,60€	0,00€	0,00€
09312002	PO Centro	2,926,168,91€	1,140,804,36€	0,00€	381,191,93€	689,604,94€	685,077,73€	24,527,21€	0,00€
093120020	Não Urbano	855,940,43€	299,368,87€	0,00€	184,925,81€	2,926,168,81€	1,521,986,29€	1,404,172,52€	0,00€
0931200206	PI 6	855,940,43€	299,368,87€	0,00€	184,925,81€	855,940,43€	484,294,68€	371,645,75€	0,00€
093120021	Urbano	2,070,228,38€	841,435,49€	0,00€	196,266,12€	855,940,43€	1,037,701,61€	371,645,75€	0,00€
0931200216	PI 6	1,980,090,42€	764,799,23€	0,00€	196,266,12€	2,070,228,38€	1,037,701,61€	1,032,526,77€	0,00€
0931200219	PI 9	90,137,96€	76,636,26€	0,00€	0,00€	1,980,090,42€	961,065,35€	1,019,025,07€	0,00€
09312003	PO Lisboa	3,727,772,41€	2,824,333,23€	0,00€	0,00€	90,137,96€	76,636,26€	13,501,70€	0,00€
093120031	Urbano	3,727,772,41€	2,824,333,23€	0,00€	0,00€	3,727,772,41€	2,824,333,23€	903,439,18€	0,00€
0931200316	PI 6	3,062,500,00€	2,259,751,38€	0,00€	0,00€	3,062,500,00€	2,259,751,38€	802,748,62€	0,00€
0931200319	PI 9	665,272,41€	564,581,85€	0,00€	0,00€	665,272,41€	564,581,85€	100,690,56€	0,00€
09312004	PO Alentejo	4,173,476,22€	792,346,07€	0,00€	0,00€	4,173,476,22€	792,346,07€	3,381,130,15€	0,00€
093120040	Não Urbano	227,834,04€	38,029,70€	0,00€	0,00€	227,834,04€	38,029,70€	189,804,34€	0,00€
0931200406	PI 6	151,905,98€	37,565,29€	0,00€	0,00€	151,905,98€	37,565,29€	114,340,69€	0,00€
0931200409	PI 9	75,928,06€	484,41€	0,00€	0,00€	75,928,06€	464,41€	75,463,65€	0,00€
093120041	Urbano	3,945,642,18€	754,316,37€	0,00€	0,00€	3,945,642,18€	754,316,37€	3,191,325,81€	0,00€
0931200416	PI 6	3,502,829,93€	377,458,74€	0,00€	0,00€	3,502,829,93€	377,458,74€	3,125,371,19€	0,00€
0931200419	PI 9	442,812,25€	376,857,63€	0,00€	0,00€	442,812,25€	376,857,63€	65,954,62€	0,00€
09312005	PO Algarve	1,771,884,19€	1,508,934,47€	0,00€	189,389,97€	1,771,884,19€	1,698,324,44€	73,559,75€	0,00€
093120050	Não Urbano	1,771,884,19€	1,508,934,47€	0,00€	0,00€	1,771,884,19€	1,698,324,44€	73,559,75€	0,00€
0931200506	PI 6	1,771,884,19€	1,508,934,47€	0,00€	189,389,97€	1,771,884,19€	1,698,324,44€	73,559,75€	0,00€
09312006	PO Açores	266,182,89€	38,590,01€	0,00€	0,00€	266,182,89€	38,590,01€	227,592,88€	0,00€
093120060	Não Urbano	266,182,89€	38,590,01€	0,00€	0,00€	266,182,89€	38,590,01€	227,592,88€	0,00€
0931200604	PI 4	60,356,63€	438,60€	0,00€	0,00€	60,356,63€	438,60€	59,918,23€	0,00€
0931200606	PI 6	205,826,06€	38,151,41€	0,00€	0,00€	205,826,06€	38,151,41€	167,674,65€	0,00€
09312007	PO Madeira	704,222,73€	260,929,20€	0,00€	0,00€	704,222,73€	260,929,20€	443,293,53€	0,00€
093120070	Não Urbano	704,222,73€	260,929,20€	0,00€	0,00€	704,222,73€	260,929,20€	443,293,53€	0,00€
0931200704	PI 4	111,913,99€	1,784,63€	0,00€	0,00€	111,913,99€	1,784,63€	110,129,36€	0,00€
0931200705	PI 6	481,454,62€	258,339,60€	0,00€	0,00€	481,454,62€	258,339,60€	223,115,02€	0,00€
0931200709	PI 9	110,854,12€	804,97€	0,00€	0,00€	110,854,12€	804,97€	110,049,15€	0,00€
09312008	PO SEUR	5,677,151,46€	557,844,81€	0,00€	232,250,97€	5,677,151,46€	790,095,78€	4,887,055,68€	0,00€
093120080	Não Urbano	5,677,151,46€	557,844,81€	0,00€	232,250,97€	5,677,151,46€	790,095,78€	4,887,055,68€	0,00€
0931200804	PI 4	5,677,151,46€	557,844,81€	0,00€	232,250,97€	5,677,151,46€	790,095,78€	4,887,055,68€	0,00€



Período Contabilístico: 2020/12 - Dezembro

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
09312012	RCMB4	75,771,490.14€	75,560,587.72€	18,395,389.76€	18,203,495.44€	94,166,879.90€	93,764,083.16€	402,796.74€	0.00€
093120121	BEI	57,914,967.63€	57,705,344.44€	15,914,035.94€	15,757,621.46€	73,829,003.57€	73,462,965.90€	366,037.67€	0.00€
093120122	CEB	13,884,334.25€	13,883,055.02€	1,269,555.16€	1,237,929.02€	15,153,889.41€	15,120,984.04€	32,905.37€	0.00€
093120123	CPN	3,972,188.26€	3,972,188.26€	1,211,798.66€	1,207,944.96€	5,183,986.92€	5,180,133.22€	3,853.70€	0.00€
09321	Clientes	157,627,479.55€	1,318,136.43€	19,049,630.82€	393,632.68€	176,677,110.17€	1,711,769.11€	174,965,341.06€	0.00€
093211	Entidade Gestora Financeira 1	54,436,758.20€	941,804.95€	7,062,425.17€	194,452.41€	61,499,183.37€	1,136,257.26€	60,362,926.11€	0.00€
09321101	PO Norte	2,479,783.40€	57,463.32€	0.00€	0.00€	2,479,783.40€	57,463.32€	2,422,320.08€	0.00€
093211010	Não Urbano	341,708.41€	0.00€	0.00€	0.00€	341,708.41€	0.00€	341,708.41€	0.00€
0932110106	PI 6	341,708.41€	0.00€	0.00€	0.00€	341,708.41€	0.00€	341,708.41€	0.00€
093211011	Urbano	2,138,074.99€	57,463.32€	0.00€	0.00€	2,138,074.99€	57,463.32€	2,080,611.67€	0.00€
0932110116	PI 6	2,057,096.42€	6,408.39€	0.00€	0.00€	2,057,096.42€	6,408.39€	2,050,688.04€	0.00€
0932110119	PI 9	80,978.57€	51,054.94€	0.00€	0.00€	80,978.57€	51,054.94€	29,923.63€	0.00€
09321102	PO Centro	1,614,772.84€	13,598.21€	332,363.29€	0.00€	1,947,136.13€	13,598.21€	1,933,537.92€	0.00€
093211020	Não Urbano	136,037.55€	1,315.78€	184,925.91€	0.00€	320,963.36€	1,315.78€	319,647.58€	0.00€
0932110206	PI 6	136,037.55€	1,315.78€	184,925.91€	0.00€	320,963.36€	1,315.78€	319,647.58€	0.00€
093211021	Urbano	1,478,735.29€	12,282.43€	147,437.48€	0.00€	1,626,172.77€	12,282.43€	1,613,890.34€	0.00€
0932110216	PI 6	1,468,130.55€	5,596.41€	147,437.48€	0.00€	1,615,568.03€	5,596.41€	1,609,971.62€	0.00€
0932110219	PI 9	10,604.74€	6,686.02€	0.00€	0.00€	10,604.74€	6,686.02€	3,918.72€	0.00€
09321103	PO Lisboa	1,214,958.50€	52,121.16€	0.00€	0.00€	1,214,958.50€	52,121.16€	1,162,837.34€	0.00€
093211031	Urbano	1,214,958.50€	52,121.16€	0.00€	0.00€	1,214,958.50€	52,121.16€	1,162,837.34€	0.00€
0932110316	PI 6	1,136,551.45€	2,687.50€	0.00€	0.00€	1,136,551.45€	2,687.50€	1,133,863.95€	0.00€
0932110319	PI 9	78,407.05€	49,433.66€	0.00€	0.00€	78,407.05€	49,433.66€	28,973.39€	0.00€
09321104	PO Alentejo	734,277.30€	54,945.50€	0.00€	0.00€	734,277.30€	54,945.50€	679,331.80€	0.00€
093211040	Não Urbano	52,471.62€	507,51€	0.00€	0.00€	52,471.62€	507,51€	51,964.11€	0.00€
0932110406	PI 6	34,981.08€	338.34€	0.00€	0.00€	34,981.08€	338.34€	34,642.74€	0.00€
0932110409	PI 9	17,490.54€	169.17€	0.00€	0.00€	17,490.54€	169.17€	17,321.37€	0.00€
093211041	Urbano	681,805.68€	54,437.99€	0.00€	0.00€	681,805.68€	54,437.99€	627,367.69€	0.00€
0932110416	PI 6	611,843.51€	3,721.79€	0.00€	0.00€	611,843.51€	3,721.79€	608,121.72€	0.00€
0932110419	PI 9	69,962.17€	50,716.20€	0.00€	0.00€	69,962.17€	50,716.20€	19,245.97€	0.00€
09321105	PO Algarve	2,672,729.00€	13,631.80€	53,983.40€	0.00€	2,726,712.40€	13,631.80€	2,713,080.60€	0.00€
0932110506	PI 6	2,672,729.00€	13,631.80€	53,983.40€	0.00€	2,726,712.40€	13,631.80€	2,713,080.60€	0.00€
09321106	PO Açores	54,148.77€	523.73€	0.00€	0.00€	54,148.77€	523.73€	53,625.04€	0.00€
093211060	Não Urbano	54,148.77€	523.73€	0.00€	0.00€	54,148.77€	523.73€	53,625.04€	0.00€
0932110604	PI 4	16,518.84€	159.77€	0.00€	0.00€	16,518.84€	159.77€	16,359.07€	0.00€
0932110606	PI 6	37,629.93€	363.96€	0.00€	0.00€	37,629.93€	363.96€	37,265.97€	0.00€
09321107	PO Madeira	480,739.33€	5,968.76€	0.00€	0.00€	480,739.33€	5,968.76€	474,770.57€	0.00€
093211070	Não Urbano	480,739.33€	5,968.76€	0.00€	0.00€	480,739.33€	5,968.76€	474,770.57€	0.00€
0932110704	PI 4	19,433.94€	187.97€	0.00€	0.00€	19,433.94€	187.97€	19,245.97€	0.00€
0932110706	PI 6	430,988.45€	5,487.55€	0.00€	0.00€	430,988.45€	5,487.55€	425,500.89€	0.00€
0932110709	PI 9	30,316.94€	293.23€	0.00€	0.00€	30,316.94€	293.23€	30,023.71€	0.00€
09321108	PO SEUR	2,071,278.99€	15,037.52€	232,250.97€	0.00€	2,303,529.96€	15,037.52€	2,288,492.44€	0.00€





Instituto da Habitação  
e da Reabilitação  
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, IP  
CT2BLC

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Página : 3 / 7  
Data : 2021/01/18  
Hora : 16:23:44  
Utilizador : JSVICENTE

Período Contabilístico: 2020/12 - Dezembro

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
093211080	Não Urbano	2,071,278.99€	15,037.52€	232,250.97€	0.00€	2,303,529.96€	15,037.52€	2,288,492.44€	0.00€
0932110804	PI 4	2,071,278.99€	15,037.52€	232,250.97€	0.00€	2,303,529.96€	15,037.52€	2,288,492.44€	0.00€
09321112	RCM84	43,114,070.07€	728,514.89€	6,443,827.51€	194,452.41€	49,557,897.58€	922,967.26€	48,634,930.32€	0.00€
093211121	BEI	25,294,095.00€	128,043.53€	5,632,639.97€	159,233.53€	30,926,734.57€	287,277.06€	30,639,457.91€	0.00€
093211122	CEB	14,446,842.08€	1,058.73€	0.00€	31,365.18€	14,446,842.08€	32,423.91€	14,414,418.17€	0.00€
093211123	CPN	3,373,132.99€	599,412.59€	811,187.54€	3,853.70€	4,184,320.53€	603,266.29€	3,581,054.24€	0.00€
093212	Entidade Gestora Financeira 2	80,984,160.77€	180,630.45€	0.00€	0.00€	80,984,160.77€	180,630.45€	80,803,530.32€	0.00€
09321201	PO Norte	1,749,285.21€	37,426.49€	0.00€	0.00€	1,749,285.21€	37,426.49€	1,711,858.72€	0.00€
093212010	Não Urbano	47,218.77€	170.18€	0.00€	0.00€	47,218.77€	170.18€	47,048.59€	0.00€
0932120106	PI 6	47,218.77€	170.18€	0.00€	0.00€	47,218.77€	170.18€	47,048.59€	0.00€
093212011	Urbano	1,702,066.44€	37,256.31€	0.00€	0.00€	1,702,066.44€	37,256.31€	1,664,810.13€	0.00€
0932120116	PI 6	1,642,973.97€	0.00€	0.00€	0.00€	1,642,973.97€	0.00€	1,642,973.97€	0.00€
0932120119	PI 9	59,092.47€	37,256.31€	0.00€	0.00€	59,092.47€	37,256.31€	21,836.16€	0.00€
09321202	PO Centro	1,339,384.75€	21,945.98€	0.00€	0.00€	1,339,384.75€	21,945.98€	1,317,438.77€	0.00€
093212020	Não Urbano	99,270.65€	960.17€	0.00€	0.00€	99,270.65€	960.17€	98,310.48€	0.00€
0932120206	PI 6	99,270.65€	960.17€	0.00€	0.00€	99,270.65€	960.17€	98,310.48€	0.00€
093212021	Urbano	1,240,114.10€	20,985.81€	0.00€	0.00€	1,240,114.10€	20,985.81€	1,219,128.29€	0.00€
0932120216	PI 6	1,232,375.51€	16,106.83€	0.00€	0.00€	1,232,375.51€	16,106.83€	1,216,268.68€	0.00€
0932120219	PI 9	7,738.59€	4,878.98€	0.00€	0.00€	7,738.59€	4,878.98€	2,859.61€	0.00€
09321203	PO Lisboa	607,222.45€	36,073.21€	0.00€	0.00€	607,222.45€	36,073.21€	571,149.24€	0.00€
093212031	Urbano	607,222.45€	36,073.21€	0.00€	0.00€	607,222.45€	36,073.21€	571,149.24€	0.00€
0932120316	PI 6	550,006.50€	0.00€	0.00€	0.00€	550,006.50€	0.00€	550,006.50€	0.00€
0932120319	PI 9	57,215.95€	36,073.21€	0.00€	0.00€	57,215.95€	36,073.21€	21,142.74€	0.00€
09321204	PO Alentejo	2,162,501.52€	40,209.40€	0.00€	0.00€	2,162,501.52€	40,209.40€	2,122,292.12€	0.00€
093212040	Não Urbano	74,926.59€	370.35€	0.00€	0.00€	74,926.59€	370.35€	74,556.24€	0.00€
0932120406	PI 6	62,163.22€	246.90€	0.00€	0.00€	62,163.22€	246.90€	61,916.32€	0.00€
0932120409	PI 9	12,763.37€	123.45€	0.00€	0.00€	12,763.37€	123.45€	12,639.92€	0.00€
093212041	Urbano	2,087,574.93€	39,839.05€	0.00€	0.00€	2,087,574.93€	39,839.05€	2,047,735.88€	0.00€
0932120416	PI 6	2,036,521.45€	2,829.93€	0.00€	0.00€	2,036,521.45€	2,829.93€	2,033,691.52€	0.00€
0932120419	PI 9	51,053.48€	37,009.12€	0.00€	0.00€	51,053.48€	37,009.12€	14,044.36€	0.00€
09321205	PO Algarve	1,979,577.50€	0.00€	0.00€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€
093212050	Urbano	1,979,577.50€	0.00€	0.00€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€
0932120506	PI 6	1,979,577.50€	0.00€	0.00€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€	1,979,577.50€	0.00€
09321206	PO Açores	122,383.37€	411.83€	0.00€	0.00€	122,383.37€	411.83€	121,971.54€	0.00€
093212060	Não Urbano	122,383.37€	411.83€	0.00€	0.00€	122,383.37€	411.83€	121,971.54€	0.00€
0932120604	PI 4	12,054.29€	116.59€	0.00€	0.00€	12,054.29€	116.59€	11,937.70€	0.00€
0932120606	PI 6	110,329.08€	295.24€	0.00€	0.00€	110,329.08€	295.24€	110,033.84€	0.00€
09321207	PO Madeira	546,733.13€	351.15€	0.00€	0.00€	546,733.13€	351.15€	546,381.98€	0.00€
093212070	Não Urbano	546,733.13€	351.15€	0.00€	0.00€	546,733.13€	351.15€	546,381.98€	0.00€
0932120704	PI 4	14,181.53€	137.17€	0.00€	0.00€	14,181.53€	137.17€	14,044.36€	0.00€
0932120706	PI 6	510,428.43€	0.00€	0.00€	0.00€	510,428.43€	0.00€	510,428.43€	0.00€



CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
0932120709	PI 9	22,123,17€	213,98€	0,00€	0,00€	22,123,17€	213,98€	21,909,19€	0,00€
09321208	PO SEUR	1,134,521,71€	10,973,32€	0,00€	0,00€	1,134,521,71€	10,973,32€	1,123,548,39€	0,00€
093212080	Não Urbano	1,134,521,71€	10,973,32€	0,00€	0,00€	1,134,521,71€	10,973,32€	1,123,548,39€	0,00€
0932120804	PI 4	1,134,521,71€	10,973,32€	0,00€	0,00€	1,134,521,71€	10,973,32€	1,123,548,39€	0,00€
09321212	RCMB4	71,342,551,13€	33,239,07€	0,00€	0,00€	71,342,551,13€	33,239,07€	71,309,312,06€	0,00€
093212121	BEI	55,365,077,70€	28,555,79€	0,00€	0,00€	55,365,077,70€	28,555,79€	55,336,521,91€	0,00€
093212122	CEB	13,589,839,48€	4,683,28€	0,00€	0,00€	13,589,839,48€	4,683,28€	13,585,156,20€	0,00€
093212123	CPN	2,387,633,95€	0,00€	0,00€	0,00€	2,387,633,95€	0,00€	2,387,633,95€	0,00€
093213	Entidade Gestora Financeira 3	14,123,616,21€	136,719,77€	5,867,418,43€	198,812,44€	19,991,034,64€	335,532,21€	19,655,502,43€	0,00€
09321301	PO Norte	1,263,296,51€	23,839,53€	0,00€	0,00€	1,263,296,51€	23,839,53€	1,239,456,98€	0,00€
093213010	Não Urbano	29,793,37€	170,18€	0,00€	0,00€	29,793,37€	170,18€	29,623,19€	0,00€
0932130106	PI 6	29,793,37€	170,18€	0,00€	0,00€	29,793,37€	170,18€	29,623,19€	0,00€
093213011	Urbano	1,233,503,14€	23,669,35€	0,00€	0,00€	1,233,503,14€	23,669,35€	1,209,833,79€	0,00€
0932130116	PI 6	1,196,085,09€	0,00€	0,00€	0,00€	1,196,085,09€	0,00€	1,196,085,09€	0,00€
0932130119	PI 9	37,418,05€	23,669,35€	0,00€	0,00€	37,418,05€	23,669,35€	13,748,70€	0,00€
09321302	PO Centro	1,367,290,15€	20,166,68€	0,00€	0,00€	1,367,290,15€	20,166,68€	1,347,123,47€	0,00€
093213020	Não Urbano	62,859,36€	960,17€	0,00€	0,00€	62,859,36€	960,17€	61,899,19€	0,00€
0932130206	PI 6	62,859,36€	960,17€	0,00€	0,00€	62,859,36€	960,17€	61,899,19€	0,00€
093213021	Urbano	1,304,430,79€	19,206,51€	0,00€	0,00€	1,304,430,79€	19,206,51€	1,285,224,28€	0,00€
0932130216	PI 6	1,299,530,62€	16,106,83€	0,00€	0,00€	1,299,530,62€	16,106,83€	1,283,423,79€	0,00€
0932130219	PI 9	4,900,17€	3,099,66€	0,00€	0,00€	4,900,17€	3,099,66€	1,800,49€	0,00€
09321303	PO Lisboa	1,801,919,85€	22,917,72€	0,00€	0,00€	1,801,919,85€	22,917,72€	1,779,002,13€	0,00€
093213031	Urbano	1,801,919,85€	22,917,72€	0,00€	0,00€	1,801,919,85€	22,917,72€	1,779,002,13€	0,00€
0932130316	PI 6	1,765,690,03€	0,00€	0,00€	0,00€	1,765,690,03€	0,00€	1,765,690,03€	0,00€
0932130319	PI 9	36,229,82€	22,917,72€	0,00€	0,00€	36,229,82€	22,917,72€	13,312,10€	0,00€
09321304	PO Alentejo	257,480,78€	26,665,21€	0,00€	0,00€	257,480,78€	26,665,21€	230,795,57€	0,00€
093213040	Não Urbano	24,245,76€	370,35€	0,00€	0,00€	24,245,76€	370,35€	23,875,41€	0,00€
0932130406	PI 6	16,163,84€	246,90€	0,00€	0,00€	16,163,84€	246,90€	15,916,94€	0,00€
0932130409	PI 9	8,081,92€	123,45€	0,00€	0,00€	8,081,92€	123,45€	7,958,47€	0,00€
093213041	Urbano	233,235,02€	26,314,86€	0,00€	0,00€	233,235,02€	26,314,86€	206,920,16€	0,00€
0932130416	PI 6	200,907,35€	2,829,93€	0,00€	0,00€	200,907,35€	2,829,93€	198,077,42€	0,00€
0932130419	PI 9	32,327,67€	23,484,93€	0,00€	0,00€	32,327,67€	23,484,93€	8,842,74€	0,00€
09321305	PO Algarve	124,015,91€	0,00€	0,00€	0,00€	124,015,91€	0,00€	124,015,91€	0,00€
0932130506	PI 6	124,015,91€	0,00€	0,00€	0,00€	124,015,91€	0,00€	124,015,91€	0,00€
09321306	PO Açores	25,050,36€	411,83€	0,00€	0,00€	25,050,36€	411,83€	24,638,53€	0,00€
093213060	Não Urbano	25,050,36€	411,83€	0,00€	0,00€	25,050,36€	411,83€	24,638,53€	0,00€
0932130604	PI 4	7,632,92€	116,59€	0,00€	0,00€	7,632,92€	116,59€	7,516,33€	0,00€
0932130606	PI 6	17,417,44€	295,24€	0,00€	0,00€	17,417,44€	295,24€	17,122,20€	0,00€
09321307	PO Madeira	213,204,49€	351,15€	0,00€	0,00€	213,204,49€	351,15€	212,853,34€	0,00€
093213070	Não Urbano	213,204,49€	351,15€	0,00€	0,00€	213,204,49€	351,15€	212,853,34€	0,00€
0932130704	PI 4	8,979,91€	137,17€	0,00€	0,00€	8,979,91€	137,17€	8,842,74€	0,00€

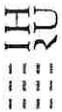


Periodo Contabilístico: 2020/12 - Dezembro

Periodo de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREADOR
0932130706	PI 6	190,215.92€	0.00€	0.00€	0.00€	190,215.92€	0.00€	190,215.92€	0.00€
0932130709	PI 9	14,008.66€	213.99€	0.00€	0.00€	14,008.66€	213.99€	13,794.68€	0.00€
09321308	PO SEUR	718,392.68€	10,973.32€	0.00€	0.00€	718,392.68€	10,973.32€	707,419.36€	0.00€
093213080	Não Urbano	718,392.68€	10,973.32€	0.00€	0.00€	718,392.68€	10,973.32€	707,419.36€	0.00€
0932130804	PI 4	718,392.68€	10,973.32€	0.00€	0.00€	718,392.68€	10,973.32€	707,419.36€	0.00€
09321312	RCM84	8,352.965.48€	31,374.33€	5,867.418.43€	198,812.44€	14,220.383.91€	230,186.77€	13,990.197.14€	0.00€
093213121	BEI	5,801,172.79€	17,124.18€	5,357,536.28€	198,551.48€	11,158,709.05€	215,675.66€	10,943,033.39€	0.00€
093213122	CEB	1,297,425.11€	187.27€	509,882.17€	260.96€	1,807,307.28€	448.23€	1,806,859.05€	0.00€
093213123	CPN	1,254,367.58€	14,062.89€	0.00€	0.00€	1,254,367.58€	14,062.89€	1,240,304.70€	0.00€
093214	Entidade Gestora Financeira 4	6,896,554.52€	58,981.36€	6,119,787.02€	367.83€	13,016,341.54€	59,349.19€	12,956,992.35€	0.00€
09321401	PO Norte	802,668.23€	16,728.66€	43,302.31€	0.00€	845,870.54€	16,728.66€	829,141.89€	0.00€
093214010	Não Urbano	95,877.71€	179.92€	43,302.31€	0.00€	139,180.02€	179.92€	139,000.10€	0.00€
0932140106	PI 6	95,877.71€	179.92€	43,302.31€	0.00€	139,180.02€	179.92€	139,000.10€	0.00€
093214011	Urbano	706,690.52€	16,548.73€	0.00€	0.00€	706,690.52€	16,548.73€	690,141.79€	0.00€
0932140116	PI 6	680,457.43€	20.60€	0.00€	0.00€	680,457.43€	20.60€	680,436.83€	0.00€
0932140119	PI 9	26,233.09€	16,528.13€	0.00€	0.00€	26,233.09€	16,528.13€	9,704.96€	0.00€
09321402	PO Centro	569,931.75€	2,930.14€	48,828.64€	0.00€	618,760.39€	2,930.14€	615,830.25€	0.00€
093214020	Não Urbano	339,826.30€	0.00€	0.00€	0.00€	339,826.30€	0.00€	339,826.30€	0.00€
0932140206	PI 6	339,826.30€	0.00€	0.00€	0.00€	339,826.30€	0.00€	339,826.30€	0.00€
093214021	Urbano	230,105.45€	2,930.14€	48,828.64€	0.00€	278,934.09€	2,930.14€	276,003.95€	0.00€
0932140216	PI 6	226,670.03€	765.66€	48,828.64€	0.00€	275,498.67€	765.66€	274,733.01€	0.00€
0932140219	PI 9	3,435.42€	2,164.48€	0.00€	0.00€	3,435.42€	2,164.48€	1,270.94€	0.00€
09321403	PO Lisboa	254,849.74€	16,003.27€	0.00€	0.00€	254,849.74€	16,003.27€	238,846.47€	0.00€
093214031	Urbano	254,849.74€	16,003.27€	0.00€	0.00€	254,849.74€	16,003.27€	238,846.47€	0.00€
0932140316	PI 6	229,449.70€	0.00€	0.00€	0.00€	229,449.70€	0.00€	229,449.70€	0.00€
0932140319	PI 9	25,400.04€	16,003.27€	0.00€	0.00€	25,400.04€	16,003.27€	9,396.77€	0.00€
09321404	PO Alentejo	180,545.28€	17,630.77€	0.00€	0.00€	180,545.28€	17,630.77€	162,914.51€	0.00€
093214040	Não Urbano	16,998.23€	145.01€	0.00€	0.00€	16,998.23€	145.01€	16,853.22€	0.00€
0932140406	PI 6	11,332.15€	96.67€	0.00€	0.00€	11,332.15€	96.67€	11,235.48€	0.00€
0932140409	PI 9	5,666.08€	48.34€	0.00€	0.00€	5,666.08€	48.34€	5,617.74€	0.00€
093214041	Urbano	163,547.05€	17,485.76€	0.00€	0.00€	163,547.05€	17,485.76€	146,061.29€	0.00€
0932140416	PI 6	140,882.74€	1,063.39€	0.00€	0.00€	140,882.74€	1,063.39€	139,819.35€	0.00€
0932140419	PI 9	22,664.31€	16,422.37€	0.00€	0.00€	22,664.31€	16,422.37€	6,241.94€	0.00€
0932140419	PI 9	141,184.37€	753.21€	135,406.57€	0.00€	276,590.94€	753.21€	275,837.73€	0.00€
09321405	PO Algarve	141,184.37€	753.21€	135,406.57€	0.00€	276,590.94€	753.21€	275,837.73€	0.00€
0932140506	PI 6	17,541.55€	149.64€	0.00€	0.00€	17,541.55€	149.64€	17,391.91€	0.00€
09321406	PO Açores	17,541.55€	149.64€	0.00€	0.00€	17,541.55€	149.64€	17,391.91€	0.00€
093214060	Não Urbano	5,351.30€	45.66€	0.00€	0.00€	5,351.30€	45.66€	5,305.65€	0.00€
0932140604	PI 4	5,351.30€	45.66€	0.00€	0.00€	5,351.30€	45.66€	5,305.65€	0.00€
0932140606	PI 6	12,190.25€	103.99€	0.00€	0.00€	12,190.25€	103.99€	12,086.26€	0.00€
09321407	PO Madeira	40,283.72€	335.33€	0.00€	0.00€	40,283.72€	335.33€	39,948.39€	0.00€
093214070	Não Urbano	40,283.72€	335.33€	0.00€	0.00€	40,283.72€	335.33€	39,948.39€	0.00€





Instituto da Habitação  
e da Reabilitação  
Urbana

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, IP

CT2BLC

Período Contabilístico: 2020/12 - Dezembro

**BALANCETE SOMENTE CONTAS PLANO1**  
(Formato Pré-definido #1)

Página : 6 / 7  
Data : 2021/01/18  
Hora : 16:23:44  
Utilizador : JSVICENTE

Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR
0932140704	PI 4	6.295.65€	53.71€	0.00€	0.00€	6.295.65€	53.71€	6.241.94€	0.00€
0932140706	PI 6	24.166.87€	197.84€	0.00€	0.00€	24.166.87€	197.84€	23.969.03€	0.00€
0932140709	PI 9	9.821.20€	83.78€	0.00€	0.00€	9.821.20€	83.78€	9.737.42€	0.00€
09321408	PO SEUR	503.651.37€	4.296.53€	0.00€	0.00€	503.651.37€	4.296.53€	499.354.84€	0.00€
093214080	Não Urbano	503.651.37€	4.296.53€	0.00€	0.00€	503.651.37€	4.296.53€	499.354.84€	0.00€
0932140804	PI 4	503.651.37€	4.296.53€	0.00€	0.00€	503.651.37€	4.296.53€	499.354.84€	0.00€
09321412	RCM84	4.385.998.51€	153.82€	5.892.249.50€	367.83€	10.278.248.01€	521.65€	10.277.726.36€	0.00€
093214121	BEI	2.222.050.55€	153.82€	4.767.445.23€	367.83€	6.989.485.79€	521.65€	6.988.974.13€	0.00€
093214122	CEB	1.649.409.85€	0.00€	728.046.85€	0.00€	2.377.456.70€	0.00€	2.377.456.70€	0.00€
093214123	CPN	514.538.11€	0.00€	396.757.42€	0.00€	911.295.53€	0.00€	911.295.53€	0.00€
093217	IHRU	1.186.389.85€	0.00€	0.00€	0.00€	1.186.389.85€	0.00€	1.186.389.85€	0.00€
09322	Fornecedores	2.490.229.87€	171.240.453.72€	0.00€	18.001.757.08€	2.490.229.87€	189.242.210.80€	0.00€	186.751.980.93€
093220	Fornecedores c/c	2.490.229.87€	171.240.453.72€	0.00€	18.001.757.08€	2.490.229.87€	189.242.210.80€	0.00€	186.751.980.93€
09322001	AG Norte	591.407.66€	7.018.500.00€	0.00€	0.00€	591.407.66€	7.018.500.00€	0.00€	6.427.092.34€
093220010	Não Urbano	350.10€	625.000.00€	0.00€	0.00€	350.10€	625.000.00€	0.00€	624.649.90€
0932200106	PI 6	350.10€	625.000.00€	0.00€	0.00€	350.10€	625.000.00€	0.00€	624.649.90€
093220011	Urbano	591.057.56€	6.393.500.00€	0.00€	0.00€	591.057.56€	6.393.500.00€	0.00€	5.802.442.44€
0932200116	PI 6	6.428.98€	5.616.100.00€	0.00€	0.00€	6.428.98€	5.616.100.00€	0.00€	5.609.671.02€
0932200119	PI 9	584.628.58€	777.400.00€	0.00€	0.00€	584.628.58€	777.400.00€	0.00€	192.771.42€
09322002	AG Centro	101.306.26€	6.900.382.81€	0.00€	0.00€	101.306.26€	6.900.382.81€	0.00€	6.799.076.55€
093220020	Não Urbano	2.275.95€	1.250.000.00€	0.00€	0.00€	2.275.95€	1.250.000.00€	0.00€	1.247.724.05€
0932200206	PI 6	2.275.95€	1.250.000.00€	0.00€	0.00€	2.275.95€	1.250.000.00€	0.00€	1.247.724.05€
093220021	Urbano	99.030.31€	5.650.382.81€	0.00€	0.00€	99.030.31€	5.650.382.81€	0.00€	5.551.352.50€
0932200216	PI 6	22.468.90€	5.548.576.56€	0.00€	0.00€	22.468.90€	5.548.576.56€	0.00€	5.526.107.66€
0932200219	PI 9	76.561.41€	101.806.25€	0.00€	0.00€	76.561.41€	101.806.25€	0.00€	25.244.84€
09322003	AG Lisboa	566.715.95€	5.312.500.00€	0.00€	0.00€	566.715.95€	5.312.500.00€	0.00€	4.745.784.05€
093220031	Urbano	566.715.95€	5.312.500.00€	0.00€	0.00€	566.715.95€	5.312.500.00€	0.00€	4.745.784.05€
0932200316	PI 6	2.687.50€	4.562.500.00€	0.00€	0.00€	2.687.50€	4.562.500.00€	0.00€	4.569.812.50€
0932200319	PI 9	564.028.45€	750.000.00€	0.00€	0.00€	564.028.45€	750.000.00€	0.00€	185.971.55€
09322004	AG Alentejo	385.001.81€	7.125.000.00€	0.00€	0.00€	385.001.81€	7.125.000.00€	0.00€	6.739.998.19€
093220040	Não Urbano	1.022.87€	375.000.00€	0.00€	0.00€	1.022.87€	375.000.00€	0.00€	373.977.13€
0932200405	PI 6	661.91€	248.789.59€	0.00€	0.00€	661.91€	248.789.59€	0.00€	248.107.67€
0932200409	PI 9	340.96€	126.210.42€	0.00€	0.00€	340.96€	126.210.42€	0.00€	125.869.46€
093220041	Urbano	383.978.94€	6.750.000.00€	0.00€	0.00€	383.978.94€	6.750.000.00€	0.00€	6.366.021.06€
0932200416	PI 6	376.363.83€	6.250.000.00€	0.00€	0.00€	376.363.83€	6.250.000.00€	0.00€	6.242.384.89€
0932200419	PI 9	7.615.11€	500.000.00€	0.00€	0.00€	7.615.11€	500.000.00€	0.00€	123.636.17€
09322005	AG Algarve	14.385.01€	5.250.000.00€	0.00€	0.00€	14.385.01€	5.250.000.00€	0.00€	5.235.614.99€
093220050	Não Urbano	14.385.01€	5.250.000.00€	0.00€	0.00€	14.385.01€	5.250.000.00€	0.00€	5.235.614.99€
0932200506	PI 6	14.385.01€	5.250.000.00€	0.00€	0.00€	14.385.01€	5.250.000.00€	0.00€	5.235.614.99€
09322006	AG Açores	1.085.20€	467.500.00€	0.00€	0.00€	1.085.20€	467.500.00€	0.00€	466.414.80€
093220060	Não Urbano	1.085.20€	467.500.00€	0.00€	0.00€	1.085.20€	467.500.00€	0.00€	466.414.80€



Período de Gerência: Com Período Complementar

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
0932200604	PI 4	322,01€	106,250,00€	0,00€	0,00€	322,01€	106,250,00€	0,00€	105,927,99€
0932200606	PI 6	763,19€	361,250,00€	0,00€	0,00€	763,19€	361,250,00€	0,00€	360,486,81€
09322007	AG Madeira	6,655,24€	1,760,000,00€	0,00€	0,00€	6,655,24€	1,760,000,00€	0,00€	1,753,344,76€
093220070	Não Urbano	6,655,24€	1,760,000,00€	0,00€	0,00€	6,655,24€	1,760,000,00€	0,00€	1,753,344,76€
0932200704	PI 4	378,85€	125,000,00€	0,00€	0,00€	378,85€	125,000,00€	0,00€	124,621,15€
0932200706	PI 6	5,665,40€	1,440,000,00€	0,00€	0,00€	5,665,40€	1,440,000,00€	0,00€	1,434,314,60€
0932200709	PI 9	590,99€	195,000,00€	0,00€	0,00€	590,99€	195,000,00€	0,00€	194,409,01€
09322008	AG SEUR	30,307,37€	10,000,000,00€	0,00€	0,00€	30,307,37€	10,000,000,00€	0,00€	9,969,692,63€
093220080	Não Urbano	30,307,37€	10,000,000,00€	0,00€	0,00€	30,307,37€	10,000,000,00€	0,00€	9,969,692,63€
0932200804	PI 4	30,307,37€	10,000,000,00€	0,00€	0,00€	30,307,37€	10,000,000,00€	0,00€	9,969,692,63€
09322012	DGTF	793,365,37€	127,406,570,91€	0,00€	18,001,757,08€	793,365,37€	145,408,327,99€	0,00€	144,614,962,62€
093220121	BEI	172,366,79€	88,890,508,70€	0,00€	15,555,883,10€	172,366,79€	104,446,391,80€	0,00€	104,274,025,01€
093220122	CEB	7,369,72€	30,986,236,19€	0,00€	1,237,929,02€	7,369,72€	32,224,165,21€	0,00€	32,216,795,49€
093220123	CPN	613,628,86€	7,529,826,02€	0,00€	1,207,944,96€	613,628,86€	8,737,770,98€	0,00€	8,124,142,12€
09399	Outras Contas de Ordem	140,032,05€	140,032,05€	0,00€	0,00€	140,032,05€	140,032,05€	140,032,05€	140,032,05€
093991	Cauções prestadas ao IFRRU	140,032,05€	140,032,05€	0,00€	0,00€	140,032,05€	140,032,05€	140,032,05€	140,032,05€
0939911	Caução prestada pela EGF	140,032,05€	0,00€	0,00€	0,00€	140,032,05€	0,00€	140,032,05€	0,00€
0939919	Conta de compensação	0,00€	140,032,05€	0,00€	0,00€	0,00€	140,032,05€	0,00€	140,032,05€
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>259,594,354,99€</b>	<b>259,594,354,99€</b>	<b>37,445,020,38€</b>	<b>37,445,020,38€</b>	<b>297,039,375,37€</b>	<b>297,039,375,37€</b>	<b>186,892,012,98€</b>	<b>186,892,012,98€</b>

*Redes Siment*