



REPÚBLICA
PORTUGUESA

INFRAESTRUTURAS
E HABITAÇÃO



instrumento financeiro
reabilitação e revitalização urbanas

IFRRU 2020

Prestação de Contas 2021



Cofinanciado por:



Bancos aderentes:



Ficha técnica

Título

IFRRU 2020 - Documento de prestação de contas – contas anuais 2021

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/2022



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.....	28
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	23
Tabela 6 – Execução Orçamental da EG do IFRRU 2020	25
Tabela 7 – Total de transferências para o IFRRU 2020 em 2021 e valores acumulados.....	29
Tabela 8 – Transferências para o IHRU, IP e para as EGF por fonte de financiamento, em 2021	30
Tabela 9 – Transferências totais para as EGF e IHRU,IP	31
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 2021, constitui objeto deste documento, tendo por finalidade dar a conhecer, de forma transparente, a origem e o destino das dotações do IFRRU 2020, confiadas à gestão da EG do IFRRU 2020, atestando ainda, segundo os responsáveis pela sua gestão, que:

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

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

Refira-se que em 2019 foi aprovada pelo Comité de Investimento e Autoridades de Gestão uma reprogramação financeira do IFRRU 2020 que importou a transferência de dotações do lote garantia para as mesmas PI do lote de dívida e das PI 9.8 do Lote de Dívida para as PI 6.5. dos mesmos lotes nos mesmos eixos, afetando assim os PO Norte, Centro, Alentejo e Lisboa e importando ainda o reforço de 10 milhões de euros do PO Lisboa, afeto exclusivamente ao produto empréstimos. 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.

Em 2020 foi aprovada pelo Comité de Investimento e Autoridades de Gestão nova reprogramação financeira do IFRRU 2020 que se pode resumir nos seguintes pontos:

- 1) O Lote 6 é redistribuído pelos lotes de dívida na proporção dos lotes resultante do concurso (proporção inicial);
- 2) As PI 9.8 transferem 100% para a PI 6.5 do mesmo Eixo e, no PO Alentejo, a PI 9.8 do Eixo 6 é transferida para a PI 6.5 do Eixo 8;
- 3) No PO Madeira, 90% da PI 4.3. é transferida para a PI 6.5., sendo o seu remanescente redistribuído pelos 4 lotes de dívida depois de descontados os respetivos contratos, nas proporções iniciais dos lotes de dívida, segundo a seguinte fórmula: [total dotação contratada no lote + custos gestão EGF pagos no lote]+[dotação total dos IF -(dotação total dos IF contratada + custos gestão todos os IF pagos)]*fator de distribuição por lote;
- 4) No PO SEUR é retirada 75% da dotação, sendo o seu remanescente redistribuído pela mesma metodologia da PI 4.3 do PO Madeira.

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



Esta reprogramação tornou-se eficaz em agosto de 2021 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 2021 a 31 de dezembro de 2021;
- 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 impacte no Balanço e Demonstração de Resultados do IHRU, IP.
 - b) **Relativos ao funcionamento da EG do IFRRU 2020**, relevados contabilisticamente no IHRU, IP, quer na perspetiva orçamental quer patrimonial, tendo sido criada, para maior separação, a subdivisão orçamental 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 FEEI, 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 públicos², 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 %).

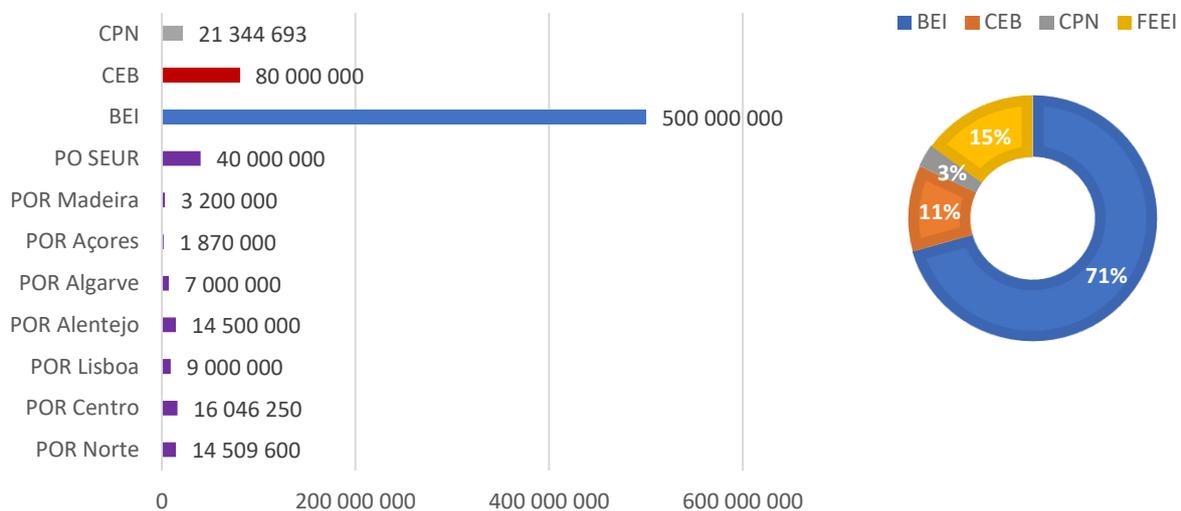


Figura 1 – Dotação do concurso público para a seleção dos IF, por fonte de financiamento

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

Unid: 10³ EUR

Fontes	FEEI	CPN	BEI	CEB	TOTAL
Componentes					
Investimentos incorpóreos	112.720 ³	20 512	500 000	80 000	713.232

² Dotação inicial

³ Conforme referido, esta dotação foi reforçada em 10 milhões de euros no PO Lisboa, PI 6.5. e reduzida em 30 milhões de euros no PO SEUR



Fontes Componentes	FEEI	CPN	BEI	CEB	TOTAL
	Despesas de funcionamento EG IFRRU 2020	3.406	833	-----	-----
TOTAL	116.126	21.345	500 000	80 000	717.471

Tabela 1 – Repartição entre componentes

O volume financeiro relativo à componente de investimento incorpóreo corresponde ao montante de recursos públicos envolvidos no concurso público para a seleção dos instrumentos financeiros e respetivas 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 interadministrativa⁴ 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 das reprogramações financeiras de

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



2019 e 2020, incide sobre despesas efetivamente realizadas e pagas, devidamente contabilizadas e relevadas em dossier de projeto constituído pelo IHRU, IP e apresentadas por este à EG do IFRRU 2020, de acordo com a respetiva execução orçamental e financeira.

Quanto à apresentação das despesas às AG dos PO, esta é da responsabilidade da EG do IFRRU 2020, devendo a mesma, para o efeito, preparar a documentação que lhe foi disponibilizada pelo IHRU, IP e proceder à validação dos custos utilizando para o efeito a “CHECK-LIST DE ANÁLISE DE PEDIDO DE PAGAMENTO DO IHRU” que consta de Anexo ao Manual de Procedimentos, através da qual é feita a análise da elegibilidade normativa, estrita e temporal da despesa. Refira-se, a este propósito, que em outubro de 2017 foi consolidada uma metodologia com as AG e a Agência de Desenvolvimento e Coesão (ADC) pelo que, em 2020 e 2021, 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 Secretaria Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública na Região Autónoma dos Açores⁵ 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

⁵ Conforme o disposto no art.º 3.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/A que regula a extinção da SDEA - Sociedade para o Desenvolvimento Empresarial dos Açores, E. P. E. R., de 28 de abril de 2021, publicado no DR I Série, n.º 88 de 6 de maio de 2021, com entrada em vigor em 1 de junho de 2021.



de ordem (inicialmente a Conta 09 do POCP e, com a entrada em vigor do SNC-AP, a Conta 093) do IHRU, IP.

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

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

Classe 1 – Meios financeiros líquidos/Disponibilidades, para os movimentos das contas 12 – Depósitos à Ordem – IGCP, com subcontas por cada conta bancária criada com referência a cada PO 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 2020.⁶

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

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

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

A Classe 9 – Existências/Outras contas de ordem, é utilizada para registo dos movimentos relativos aos depósitos de caução⁷, Incluindo ainda as contas de segregação e registo de juros comerciais e de mora recebidos das EGF e respeitantes às dotações CEB, BEI, CPN e FEEI (neste último caso, unicamente juros de mora).

O plano de contas do IFRRU 2020 está assim estruturado em **392 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.

⁷ 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.



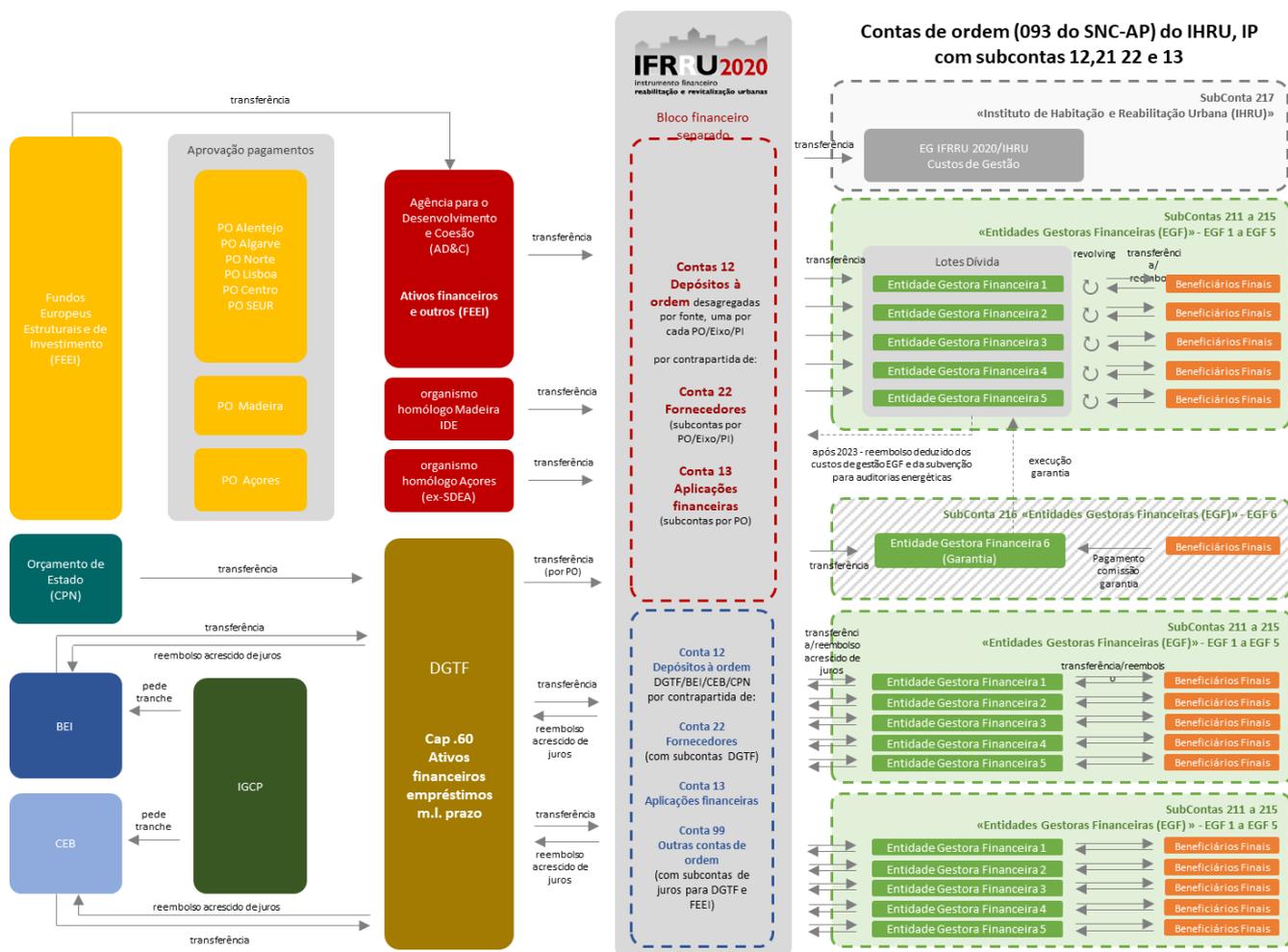


Figura 3 – Visão Geral do Plano de contas face aos macroprocessos

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 360 operações de financiamento contratadas, das 685 candidaturas apresentadas, um acréscimo de 84 contratos face a ano de 2020⁸. Estas 360 operações envolvem um montante de investimento de 1.084.551.736,06 € e de financiamento de 772 834 699,01 €, dos quais 362 077 660,06 € constituem financiamento público (FEEI, CPN, BEI e CEB).

Conforme já referido, e no seguimento da inexistência de quaisquer operações contratadas da PI 9.8 bem como de qualquer contratação de empréstimos cuja dotação pública incida em garantia, foi aprovada em 2020 nova reprogramação que se tornou efetiva em 2021 onde o Lote 6 foi redistribuído pelos lotes de dívida na proporção dos lotes resultante do concurso (proporção inicial) e as PI 9.8 foram transferidas para a PI 6.5 do mesmo Eixo (no PO Alentejo, a PI 9.8 do Eixo 6 foi transferida para a PI 6.5 do Eixo 8).

Quanto a desembolsos, registaram-se 328 operações com desembolsos, no montante total de 441.584.524,19 € (57% do montante contratado, revelando uma ligeira subida de 5% face a 2020), dos quais 210.492.231,51 €⁹ de fundos públicos, valores que refletem, dada a maturidade das operações contratadas, uma evolução significativa face ao ano de 2020, expressa na tabela seguinte, onde se

⁸ Foram assinados 86 contratos em 2020, 119 em 2019 (não incluindo um que foi rescindido), e 71 em 2018.

⁹ Não estão aqui contabilizados 27.500 € respeitantes a duas operações rescindidas que já tinham tido desembolsos BEI e CEB, entretanto devolvidos.

evidencia a aplicação de 96% do montante transferido para as EGF, sendo significativo o aumento para 55% no POR Açores face aos 20% da dotação atribuída verificado em 2020:

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 €	54,00%	546 564,96 €	23,00%	55,00%	42,00%	
	5. Sistema Urbano	6.5	8 149 525,04 €	70,00%	6 131 704,68 €	53,00%	89,00%	75,00%	
		9.8	- €	n.a.	- €	n.a.	n.a.	n.a.	
Sub-total			9 462 221,69 €	67,00%	6 678 269,64 €	48,00%	85,00%	71,00%	
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	1 433 237,51 €	30,00%	685 411,49 €	14,00%	61,00%	48,00%	
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	7 655 538,08 €	72,00%	4 473 448,57 €	42,00%	82,00%	58,00%	
		9.8	- €	n.a.	- €	n.a.	n.a.	n.a.	
Sub-total			9 088 775,59 €	59,00%	5 158 860,06 €	33,00%	79,00%	57,00%	
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	17 502 223,81 €	93,00%	6 558 965,37 €	35,00%	84,00%	37,00%	
		9.8	- €	n.a.	- €	n.a.	n.a.	n.a.	
	Sub-total			17 502 223,81 €	93,00%	6 558 965,37 €	35,00%	84,00%	37,00%
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	2 595 685,73 €	21,00%	2 515 176,56 €	20,00%	81,00%	97,00%	
		9.8	- €	n.a.	- €	n.a.	n.a.	n.a.	
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	- €	n.a.	- €	n.a.	n.a.	n.a.	
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	188 053,39 €	13,00%	109 688,46 €	8,00%	44,00%	58,00%	
Sub-total			2 783 739,12 €	20,00%	2 624 865,02 €	19,00%	78,00%	94,00%	
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	4 925 020,17 €	73,00%	4 864 463,81 €	72,00%	95,00%	99,00%	
	Sub-total			4 925 020,17 €	73,00%	4 864 463,81 €	72,00%	95,00%	99,00%
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	258 530,36 €	18,00%	130 711,88 €	9,00%	66,00%	51,00%	
	Sub-total			258 530,36 €	14,00%	130 711,88 €	7,00%	55,00%	51,00%
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	14 713,67 €	30,00%	14 302,47 €	30,00%	71,00%	97,00%	
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	1 521 225,89 €	50,00%	1 308 113,61 €	43,00%	85,00%	86,00%	
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	n.a.	- €	n.a.	n.a.	n.a.	
Sub-total			1 535 939,56 €	50,00%	1 322 416,08 €	43,00%	85,00%	86,00%	
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	8 597 952,02 €	92,00%	3 989 042,20 €	43,00%	91,00%	46,00%	
	Sub-total			8 597 952,02 €	92,00%	3 989 042,20 €	43,00%	91,00%	46,00%
TOTAL FEEI			54 154 402,32 €	65,00%	31 327 594,06 €	38,00%	85,00%	58,00%	
DGTF	BEI		243 829 636,66 €	49,00%	138 177 534,29 €	28,00%	102,00%	57,00%	
	CEB		49 354 470,62 €	62,00%	32 070 758,04 €	40,00%	87,00%	65,00%	
	CPN		14 739 150,46 €	72,00%	8 916 345,12 €	43,00%	92,00%	60,00%	
TOTAL DGTF			307 923 257,74 €	51,00%	179 164 637,45 €	30,00%	99,00%	58,00%	
Total dotação pública IFRRU 2020			362 077 660,06 €	53,00%	210 492 231,51 €	31,00%	96,00%	58,00%	

Tabela 2 – Financiamento contratado e montantes desembolsados

A evolução, face a 2020, ainda que com a crise sanitária provocada pelo COVID-19, foi expressiva, sendo relevantes as percentagens de contratação das fontes FEEI (com exceção dos POR Alentejo e Açores), que aumentou para 65%, face a 35% do ano 2020, bem como a aceleração nos desembolsos, que duplicou de 19% para 38% nas fontes FEEI.

Por fim, e como nota última, regista-se a conclusão de 98 operações (mais do dobro, face a 2020), conforme a seguinte tabela:



Região	Operações			Investimento total	Financiamento executado							Total
	Cont.	Concl.	% Concl.		FEEL-RU	FEEL-EE	CPN	BEI	CEB	Público	EGF	
Norte	152	35	23%	57 339 073,77 €	1 747 062,84 €	289 992,99 €	468 981,96 €	15 469 832,91 €	1 988 747,44 €	22 103 984,04 €	6 765 032,32 €	28 869 016,36 €
Centro	59	21	36%	14 823 595,95 €	2 492 243,19 €	93 354,38 €	657 541,92 €	1 074 394,11 €	- €	5 207 477,90 €	4 317 533,60 €	9 525 011,50 €
Lisboa	109	24	22%	65 195 548,46 €	495 112,53 €	781 668,73 €	770 093,22 €	8 071 305,22 €	7 769 682,70 €	21 909 304,40 €	17 887 862,40 €	39 797 166,80 €
Alentejo	11	7	64%	10 573 456,64 €	2 447 342,99 €	31 642,35 €	481 113,68 €	186 931,23 €	- €	3 305 065,35 €	3 147 030,25 €	6 452 095,60 €
Algarve	10	6	60%	16 131 925,71 €	4 277 031,97 €	- €	1 069 257,99 €	288 094,21 €	6 908,01 €	6 199 614,22 €	5 641 292,18 €	11 840 906,40 €
Açores	2	1	50%	295 000,00 €	85 824,99 €	- €	22 605,36 €	- €	- €	108 430,35 €	108 430,35 €	216 860,70 €
Madeira	17	4	24%	1 864 274,53 €	455 412,45 €	8 401,57 €	81 537,65 €	79 458,37 €	1 967,00 €	732 717,19 €	626 777,04 €	1 359 494,23 €
Total	360	98	27%	166 222 875,06 €	12 000 030,96 €	1 205 060,02 €	3 551 131,78 €	25 170 016,05 €	9 767 305,15 €	59 566 593,45 €	38 493 958,14 €	98 060 551,59 €

Tabela 3 – Operações concluídas e financiamento executado

Mantém-se a elevada taxa de conclusão de operações na região algarvia, mas com melhorias significativas nas restantes regiões do país. A reduzida expressão dos fundos da PI 4.3 no total de fundos FEEL executados (9,13 %), apesar de ter melhorado, mantém-se muito baixa.

Em termos de reembolsos (capital e juros) efetuados pelos BF, durante 2021 foram recebidos os seguintes montantes¹⁰, sendo relevante o significativo aumento dos montantes de capital amortizados (3.564 m€ face a 1.187 m€):

		EGF 1	EGF 2	EGF 3	EGF 4	EGF total
1º T 2021	Juros	18 563,04 €	12 003,69 €	477,36 €	270,66 €	31 314,75 €
	Capital	35 612,44 €	- €	51 829,07 €	452,32 €	87 893,83 €
	Total	54 175,48 €	12 003,69 €	52 306,43 €	722,98 €	119 208,58 €
2º T 2021	Juros	438,93 €	1 261,97 €	175,30 €	- €	1 876,20 €
	Capital	405 165,62 €	- €	84 508,19 €	- €	489 673,81 €
	Total	405 604,55 €	1 261,97 €	84 683,49 €	- €	491 550,01 €
3º T 2021	Juros	- €	1 387,78 €	363,51 €	- €	1 751,29 €
	Capital	780 223,63 €	- €	61 691,49 €	548,85 €	842 463,97 €
	Total	780 223,63 €	1 387,78 €	62 055,00 €	548,85 €	844 215,26 €
4º T 2021	Juros	- €	1 680,54 €	425,16 €	- €	2 105,70 €
	Capital	1 792 557,82 €	10 000,00 €	339 550,39 €	1 785,75 €	2 143 893,96 €
	Total	1 792 557,82 €	11 680,54 €	339 975,55 €	1 785,75 €	2 145 999,66 €
Total 2021	Juros	19 001,97 €	16 333,98 €	1 441,33 €	270,66 €	37 047,94 €
	Capital	3 013 559,51 €	10 000,00 €	537 579,14 €	2 786,92 €	3 563 925,57 €
	Total	3 032 561,48 €	26 333,98 €	539 020,47 €	3 057,58 €	3 600 973,51 €

Tabela 4 – Reembolsos de capital e juros

De registar o reembolso de 1,48 € de juros de mora, não evidenciados na tabela anterior.

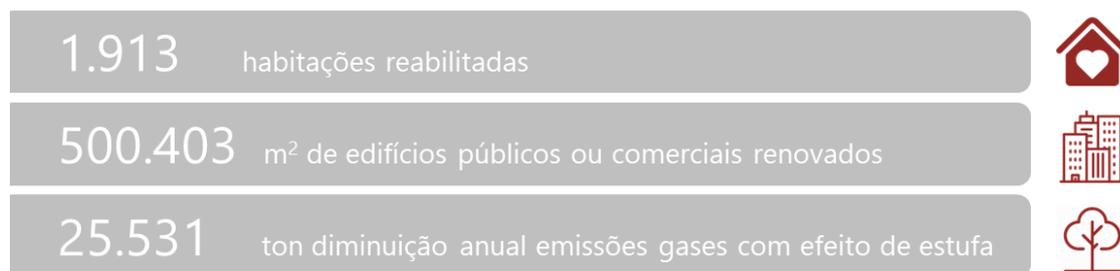
Foram ainda reembolsados 2.459.702,98 € de capital FEEL (valor total), sem evidência contabilística, uma vez que esses reembolsos ficam nas EGF para *second cycle*.

¹⁰ 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 2020 foi devolvido já em 2022 (correspondendo ao primeiro trimestre), o mesmo tendo ocorrido com o último trimestre de 2021 (que corresponderá ao primeiro trimestre de 2022).



3.2. Indicadores de realização e resultado

Indicadores de realização



Indicadores de resultado

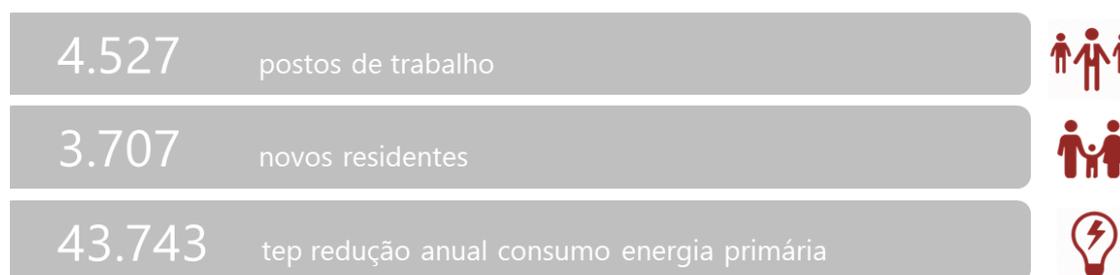


Figura 5 – Principais indicadores de realização e de resultados do IFRRU 2020

No que concerne aos indicadores refira-se que os mesmos resultam de estimativas para as operações já contratadas, até 31 de dezembro de 2021, 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 2021, com a situação pandémica vivida, a equipa esteve maioritariamente 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 dezembro de 2021 foi atualizado o Manual de contabilização do IFRRU 2020, tendo sido introduzidas pontuais clarificações e procedendo-se à alteração do Plano de Contas, de molde a evidenciar e clarificar os reembolsos de capital, juros e juros de mora, bem como o tratamento contabilístico dos adiantamentos dos custos de gestão.

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

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

Tabela 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, IP¹¹.

Conforme se pode verificar pela tabela seguinte, a EG do IFRRU 2020, em 2021, apresentou uma **execução orçamental de 58 %** da dotação aprovada pelo CI, em linha com os valores obtidos no ano transato.

O valor da execução orçamental deveu-se sobretudo ao facto de não se ter contado com um vogal da CD e um técnico superior durante todo o ano, a que se soma a crise sanitária provocada pelo COVID-19.

Os custos de funcionamento da EG do IFRRU 2020 continuam a estar fortemente centrados nas despesas com pessoal, representando 78 % da execução. Já nas aquisições de bens e serviços, destaca-se, novamente, uma forte compressão no que respeita à sua execução (unicamente 43 % da dotação inscrita), dado ter sido mantida a 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 aquisição de *hardware* informático, para dar resposta às necessidades de teletrabalho e de atualização de equipamentos obsoletos.

¹¹ 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 ⁽¹⁾	Orçamento inicial inscrito 17.1.04.01.02 ⁽¹⁾	Alterações Orçamentais Totais	Orçamento Atual ⁽²⁾	Orçamento Executado ⁽²⁾	% Execução ⁽²⁾	% Execução do orçamento CI inicial
	Total	744 765,00	744 772,00	0,00	753 413,00	434 444,67	57,66%	58,33%
01.00.00	Pessoal	530 443,00	530 443,00	0,00	530 443,00	339 026,72	63,91%	63,91%
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	406 733,00	407 856,00	0,00 €	407 856,00 €	265 609,54 €	65,12%	65,30%
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	21 036,00	19 913,00	0,00	19 913,00	7 314,42	36,73%	34,77%
01.02.02	Horas extraordinárias	4 000,00	3 999,00	8 976,00 €	12 975,00	7 179,36	55,33%	179,48%
01.02.04	Ajudas de custo - País	10 130,00	10 130,00	-7 975,00 €	2 155,00	135,06	6,27%	1,33%
	Ajudas de custo - Estrangeiro	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
01.02.13	Outros Suplementos e Prémios - Prémios de desempenho	5 906,00	4 783,00	0,00 €	4 783,00	0,00	0,00%	0,00%
01.02.14	Outros abonos em numerário ou em espécie	1 000,00	1 001,00	-1 001,00 €	0,00	0,00	n.a.	0,00%
01.03.00	Segurança social	102 674,00	102 674,00	0,00	102 674,00	66 102,76	64,38%	64,38%
01.03.01	Encargos com a saúde	6 225,00	6 225,00	0,00 €	6 225,00	0,00	0,00%	0,00%
01.03.05	CGA e /ou SS e SAMS	96 449,00	96 449,00	0,00 €	96 449,00	66 102,76	68,54%	68,54%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	207 172,00	207 179,00	-1 491,00	214 329,00	88 932,51	41,49%	42,93%
02.01.00	Aquisição de Bens	12 800,00	12 800,00	-1 491,00	11 309,00	1 524,84	13,48%	11,91%
02.01.02	Combustíveis	4 000,00	3 999,00	0,00 €	3 999,00	1 524,84	38,13%	38,12%
02.01.04	Limpeza e Higiene	850,00	850,00	0,00 €	850,00	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	5 860,00	-1 491,00 €	4 369,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.18	Livros e documentação técnica	1 000,00	1 001,00	0,00 €	1 001,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.21	Outros bens	850,00	850,00	0,00 €	850,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.00	Aquisição de Serviços	194 372,00	194 379,00	0,00	194 379,00	87 407,67	44,97%	44,97%
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asséticos, maq.água, serv. desinf., água, climatização e electricidade)	2 200,00	2 201,00	0,00 €	2 201,00	2 364,55	107,43%	107,48%
02.02.02	Limpeza e Higiene	1 700,00	1 701,00	0,00 €	1 701,00	1 670,62	98,21%	98,27%
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	500,00	0,00 €	500,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.06	Locação de Material de Transporte	3 200,00	3 201,00	0,00 €	3 201,00	5 415,37	169,18%	169,23%
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópias)	50,00	49,00	0,00 €	49,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.09.B0.00	Comunicações de dados	100,00	101,00	0,00 €	101,00	427,86	423,62%	427,86%
02.02.09.C0.00	Comunicações fixas voz	950,00	949,00	0,00 €	949,00	37,71	3,97%	3,97%
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1 550,00	1 551,00	0,00 €	1 551,00	383,81	24,75%	24,76%
02.02.09.E0.00	Comunicações Outras	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
02.02.11	Representação dos serviços	200,00	200,00	0,00 €	200,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	12 000,00	11 999,00	-5 724,00 €	6 275,00	391,71	6,24%	3,26%
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	0,00	0,00	5 724,00 €	50 375,00	16 746,45	33,24%	37,51%
02.02.14.A0	Estudos e Pareceres - Informática	6 150,00	6 150,00				n.a.	0,00%
02.02.14.B0	Estudos e Pareceres - Jurídica	32 965,00	32 965,00				n.a.	0,00%
02.02.14.C0	Estudos e Pareceres - Financeira	5 535,00	5 536,00				n.a.	0,00%
02.02.15.B0.00	Formação-Outras	1 000,00	1 000,00	0,00 €	1 000,00	650,00	65,00%	65,00%
02.02.16	Exposições e seminários	2 000,00	2 001,00	0,00 €	2 001,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.17.B0	Publicidade	2 200,00	2 201,00	0,00 €	2 201,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.18	Vigilância e segurança	2 250,00	2 250,00	0,00 €	2 250,00	2 203,82	97,95%	97,95%
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	3 100,00	3 099,00	0,00 €	3 099,00	2 196,27	70,87%	70,85%
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	115 647,00	115 646,00	0,00 €	115 646,00	54 919,50	47,49%	47,49%
02.02.22	Serviços de Saúde	75,00	78,00	0,00 €	78,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.25	Outros	1 000,00	1 001,00	0,00 €	1 001,00	0,00	0,00%	0,00%
060200	Outras Despesas Correntes	150,00	150,00	180,00	330,00	0,00	0,00%	0,00%
06.02.03.A0	Outras	150,00	150,00	180,00 €	330,00	0,00	0,00%	0,00%
070100	Investimentos	7 000,00	7 000,00	1 311,00	8 311,00	6 485,44	0,00%	92,65%
07.01.07	Hardware informático	7 000,00	7 000,00	1 311,00 €	8 311,00	6 485,44	78,03%	92,65%
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.

⁽¹⁾ Conforme Ata 104/2020

⁽¹⁾ Conforme Mapa OP-01 Ministério 17

⁽²⁾ Conforme MEMORANDO INT.IHRU/2022/2344 de 24-03-2022

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 Algarve¹², 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*

¹² Relatório 2018/1200, Proc. N.º. 2018/227/A2/245, novembro de 2018.



destas recomendações¹³ de uma imputação aos FEEI de 95 % de todos os custos reais apurados e validados, dado o carácter residual das tarefas não relativas aos FEEI¹⁴.

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 2021, 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 4.460,64 €, o que resulta como despesa elegível um montante de 429.984,03 € relativo ao ano de 2021, ao qual aplicando-se a percentagem de 95% de imputação aos FEEI apura-se o valor de 408.484,83 €. 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:

Orçamento 2021 aprovado pelo Comité de Investimento do IFRRU 2020	Orçamento 2021 executado (reportado pelo IHRU, IP)	Valores elegíveis a considerar para efeitos de comparticipação para 2021 (após análise EG IFRRU 2020)
744.765,00 €	434.444,67 €	429.984,03 €

Esta divergência de valores resulta principalmente de ter em conta ajustamentos efetuados no valor dos documentos e taxas de imputação e, sobretudo, a não consideração das despesas com eletricidade, totalizando correções no montante de -4.460,64 €.

Dando continuidade à política de gestão prudente dos fundos disponíveis, prevenindo-se o risco de devolução de montantes transferidos às AG, foi efetuado em 2021 o pagamento ao IHRU, IP, a título de reembolso, circunscrito ao PO Algarve porquanto ser o único PO em que as metas de execução se encontravam cumpridas, do montante de 26.476,11€.

¹³ 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.

¹⁴ Apurado um total imputável de 785,46 € em 2019, 733,83 € em 2020 e 822,54 € em 2021 (cerca de 0,2 % das despesas com pessoal).



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

Durante o ano de 2021 ocorreram recebimentos que ascendem a 43.743.773,22 €, dos quais:

- 7.433.050 € 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 2021 e 31 de dezembro de 2021, 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 2020, com valores negativos (compensação em conta);
- 36.310.723,22 € 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 2021 e 31 de dezembro de 2021, 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 2021	Valor transferido pelos financiadores Acumulado
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	625 000,00 €	1 250 000,00 €
	5. Sistema Urbano	6.5	3 002 400,00 €	8 618 500,00 €
		9.8	-194 350,00 €	- €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)		3 433 050,00 €	9 868 500,00 €
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	101 806,25 €	5 574 028,13 €
		9.8	-101 806,25 €	- €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)		- €	6 824 028,13 €
POR_Lisboa	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	4 937 500,00 €	9 500 000,00 €
		9.8	-187 500,00 €	- €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)		4 750 000,00 €	9 500 000,00 €
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	125 000,00 €	6 375 000,00 €
		9.8	-125 000,00 €	- €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	-125 000,00 €	- €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	125 000,00 €	375 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)		- €	6 750 000,00 €
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	1 750 000,00 €	7 000 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)		1 750 000,00 €	7 000 000,00 €
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	106 250,00 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	- €	361 250,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 146 31 (PO Açores)		- €	467 500,00 €
POR_Madeira	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	- 112 500,00 €	12 500,00 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	307 500,00 €	1 747 500,00 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- 195 000,00 €	- €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)		- €	1 760 000,00 €
PO_SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	- 2 500 000,00 €	7 500 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)		- 2 500 000,00 €	7 500 000,00 €
TOTAL FEEI			7 433 050,00 €	49 670 028,13 €
DGTF	BEI		30 716 407,80 €	135 169 696,14 €
	CEB		4 592 365,01 €	36 822 074,81 €
	CPN		1 001 950,41 €	9 739 874,78 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)		36 310 723,22 €	181 731 645,73 €
TOTAL			43 743 773,22 €	231 401 673,86 €
Dep Caução	Conta IGCP 911 20000 229 73		- €	140 032,05 €
TOTAL			43 743 773,22 €	231 541 705,91 €

Tabela 7 – Total de transferências para o IFRRU 2020 em 2021 e valores acumulados



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

A EG do IFRRU 2020, em 2021, procedeu a transferências para todas as 4 EGF (uma vez que, com a reprogramação de 2020 em vigor, a EGF de garantia terminou) e para o IHRU, IP, no valor total de **43.722.316,76 €** repartidos entre os fundos BEI (**30.716.407,80 €**), CEB (**4.592.365,01 €**), CPN (**1.001.950,41 €**) e FEEL (**7.411.593,54 €**)¹⁵.

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

Programa	Eixo	PI	Total transferido em 2021 para:					Total Global
			IHRU	EGF 1	EGF 2	EGF 3	EGF 4	
POR NORTE	4. Qualidade Ambiental	6.5	- €	226 554,95 €	133 416,96 €	- €	78 144,46 €	438 116,37 €
	5. Sistema Urbano	6.5	- €	185 883,45 €	822 807,59 €	215 334,05 €	91 809,89 €	1 315 834,98 €
		9.8	- €	-	29 923,63 €	21 836,16 €	13 748,70 €	9 704,96 €
911 20000 140 49		Sub-total	- €	382 514,77 €	934 388,39 €	201 585,35 €	160 249,39 €	1 678 737,90 €
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	- €	242 805,26 €	52 461,67 €	- €	- €	295 266,93 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	- €	283 281,74 €	358 453,76 €	173 560,45 €	227 080,59 €	1 042 376,54 €
		9.8	- €	-	3 918,72 €	2 859,61 €	1 800,49 €	1 270,94 €
911 20000 141 46		Sub-total	- €	522 168,28 €	408 055,82 €	171 759,96 €	225 809,65 €	1 327 793,71 €
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	- €	549 356,17 €	2 597 414,78 €	407 049,00 €	613 189,63 €	4 167 009,58 €
		9.8	- €	28 973,39 €	21 142,74 €	13 312,10 €	9 396,77 €	72 825,00 €
	911 20000 142 43		Sub-total	- €	520 382,78 €	2 576 272,04 €	393 736,90 €	603 792,86 €
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	- €	114 089,98 €	14 044,36 €	8 842,74 €	6 241,94 €	143 219,02 €
		9.8	- €	19 245,97 €	14 044,36 €	8 842,74 €	6 241,94 €	48 375,01 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	- €	17 321,37 €	12 639,92 €	7 958,47 €	5 617,74 €	43 537,50 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	- €	17 321,37 €	93 009,03 €	7 958,47 €	5 617,74 €	123 906,61 €
911 20000 143 40		Sub-total	- €	94 844,01 €	80 369,11 €	- €	- €	175 213,12 €
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	26 476,11 €	8 270,25 €	16 620,91 €	- €	- €	51 367,27 €
	911 20000 144 37		Sub-total	26 476,11 €	8 270,25 €	16 620,91 €	- €	- €
POR AÇORES	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	6. Ambiente e eficiência dos	6.5	- €	- €	21 118,96 €	- €	- €	21 118,96 €
911 20000 146 31		Sub-total	- €	- €	21 118,96 €	- €	- €	21 118,96 €
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	- €	8 473,33 €	12 927,21 €	8 234,35 €	1 318,55 €	28 316,34 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	- €	140 201,11 €	46 405,55 €	173 034,43 €	32 594,70 €	392 235,79 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	30 023,71 €	21 909,19 €	13 794,68 €	9 737,42 €	75 465,00 €
911 20000 145 34		Sub-total	- €	101 704,07 €	11 569,15 €	151 005,40 €	24 175,83 €	288 454,45 €
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	- €	887 055,68 €	877 593,67 €	234 738,46 €	- €	225 276,45 €
	911 20000 147 28		Sub-total	- €	887 055,68 €	877 593,67 €	234 738,46 €	- €
TOTAL PO			26 476,11 €	2 516 939,84 €	3 170 800,71 €	683 349,15 €	1 014 027,73 €	7 411 593,54 €
DGF	BEI		- €	5 990 668,31 €	23 124 112,80 €	1 351 819,79 €	249 806,90 €	30 716 407,80 €
	CEB		- €	- €	3 256 434,72 €	556 288,79 €	779 641,50 €	4 592 365,01 €
	CPN		- €	- €	838 325,39 €	163 625,02 €	- €	1 001 950,41 €
	911 20000 232 64		Sub-total	- €	5 990 668,31 €	27 218 872,91 €	2 071 733,60 €	1 029 448,40 €
Total Geral			26 476,11 €	8 507 608,15 €	30 389 673,62 €	2 755 082,75 €	2 043 476,13 €	43 722 316,76 €

Tabela 8 – Transferências para o IHRU, IP e para as EGF por fonte de financiamento, em 2021

¹⁵ Valor que contempla a transferência de 26.476,11 € para o IHRU, IP.



Importa ainda esclarecer que, devido à reprogramação efetuada em 2020, com a redução da fonte PO SEUR a 25% do seu montante inicial (10 M€), tal motivou o recálculo das dotações iniciais originando a necessidade de devolução de montantes das EGF 2 (877 593,67 €) e EGF 3 (234 738,46 €); valores indicados a negativo na Tabela 8.

Em termos acumulados, desde 2017 até 31 de dezembro de 2021, foram transferidos 219.896.414,45 € para as EGF e IHRU, IP sendo o valor das transferências para as EGF de 218.683.548,49 €, 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 €	568 263,36 €	180 465,55 €	29 623,19 €	217 144,56 €	995 496,66 €	1 023 694,04 €
	5. Sistema Urbano	6.5	132 517,85 €	2 236 571,49 €	2 465 781,56 €	1 411 419,14 €	772 246,72 €	6 886 018,91 €	7 018 536,76 €
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sub-total			160 715,23 €	2 804 834,85 €	2 646 247,11 €	1 441 042,33 €	989 391,28 €	7 881 515,57 €	8 042 230,80 €
POR CENTRO	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	56 394,75 €	562 452,84 €	150 772,15 €	61 899,19 €	339 826,30 €	1 114 950,48 €	1 171 345,23 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	124 578,87 €	1 893 253,36 €	1 574 722,44 €	1 456 984,24 €	501 813,60 €	5 426 773,64 €	5 551 352,51 €
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sub-total			180 973,62 €	2 455 706,20 €	1 725 494,59 €	1 518 883,43 €	841 639,90 €	6 541 724,12 €	6 722 697,74 €
POR LISBOA	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	90 509,69 €	1 683 220,12 €	3 147 421,28 €	2 172 739,03 €	842 639,33 €	7 846 019,76 €	7 936 529,45 €
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Sub-total			90 509,69 €	1 683 220,12 €	3 147 421,28 €	2 172 739,03 €	842 639,33 €	7 846 019,76 €
POR ALENTEJO	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	146 610,23 €	722 211,70 €	2 047 735,88 €	206 920,16 €	146 061,29 €	3 122 929,03 €	3 269 539,26 €
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	16 923,81 €	51 964,11 €	154 925,35 €	23 875,41 €	16 853,22 €	247 618,09 €	264 541,90 €
Sub-total			163 534,04 €	774 175,81 €	2 202 661,23 €	230 795,57 €	162 914,51 €	3 370 547,12 €	3 534 081,16 €
POR ALGARVE	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	96 019,61 €	2 721 350,85 €	1 996 198,41 €	124 015,91 €	275 837,73 €	5 117 402,90 €	5 213 422,51 €
	Sub-total			96 019,61 €	2 721 350,85 €	1 996 198,41 €	124 015,91 €	275 837,73 €	5 117 402,90 €
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 €	131 152,80 €	17 122,20 €	12 086,26 €	197 627,23 €	213 931,12 €
	Sub-total			21 194,90 €	53 625,04 €	143 090,50 €	24 638,53 €	17 391,91 €	238 745,98 €
POR MADEIRA	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	532,75 €	10 772,64 €	1 117,15 €	608,39 €	7 560,49 €	20 058,67 €	20 591,42 €
		6.5	35 564,20 €	565 702,00 €	556 833,98 €	363 250,35 €	56 563,73 €	1 542 350,06 €	1 577 914,26 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	6.5	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sub-total			36 096,95 €	576 474,64 €	557 951,13 €	363 858,74 €	64 124,22 €	1 562 408,73 €	1 598 505,68 €
PO SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	463 821,92 €	3 175 548,12 €	245 954,72 €	472 680,90 €	499 354,84 €	4 393 538,58 €	4 857 360,50 €
Sub-total			463 821,92 €	3 175 548,12 €	245 954,72 €	472 680,90 €	499 354,84 €	4 393 538,58 €	4 857 360,50 €
TOTAL FEEI			1 212 865,96 €	14 244 935,63 €	12 665 018,97 €	6 348 654,44 €	3 693 293,72 €	36 951 902,76 €	38 164 768,72 €
DGTf	BEI	n.a.	36 918 370,56 €	78 497 730,19 €	12 514 207,78 €	7 239 387,61 €	135 169 696,14 €	135 169 696,14 €	
	CEB	n.a.	14 452 550,39 €	16 848 520,90 €	2 363 905,32 €	3 157 098,20 €	36 822 074,81 €	36 822 074,81 €	
	CPN	n.a.	4 184 320,53 €	3 225 959,34 €	1 418 299,38 €	911 295,53 €	9 739 874,78 €	9 739 874,78 €	
TOTAL DGTf			n.a.	55 555 241,48 €	98 572 210,43 €	16 296 412,48 €	11 307 781,34 €	181 731 645,73 €	
Total dotação pública IFRRU 2020			1 212 865,96 €	69 800 177,11 €	111 237 229,40 €	22 645 066,92 €	15 001 075,06 €	218 683 548,49 €	219 896 414,45 €

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

Notas:

- O saldo contabilístico do POR Madeira Eixo «4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores» PI 4.3 apresenta-se negativo no final do ano devido à reprogramação efetuada em que a dotação desta PI foi reduzida a 10% do valor inicial;



- Os valores apresentados já refletem a reprogramação de 2020, incluindo a alteração da taxa de imputação e a devolução de valores que ocorreram no PO SEUR, nas EGF 2 e 3;
- Não estão incluídas as transferências para custos de gestão das EGF.

Por fim, e no que concerne aos custos de gestão das EGF, em 2021 estes não foram solicitados pelo que não houve lugar à transferência de qualquer montante.

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 trimestre de 2021 (relatório validado em 7 de maio); 2º. Trimestre (relatório validado em 22 de setembro); 3º. Trimestre (relatório validado em 29 de novembro) e 4º. Trimestre (relatório validado em 1 de fevereiro de 2022, com adenda validada em 22 de fevereiro).

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

Em resultado destas reconciliações, concluiu-se estar demonstrada a integralidade do lançamento pelo IHRU, IP dos movimentos 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 2021 procedeu-se aos movimentos contabilísticos, e bancários, necessários para que os saldos das subcontas 09312 – Depósitos à ordem, 09321 – Clientes e 09322 - Fornecedores refletissem a reprogramação aprovada em 2020.

Procedeu-se igualmente, conforme proposto e aprovado pela CD da EG do IFRRU 2020, aos lançamentos de reclassificação dos juros de mora e juros comerciais, de molde a tornar mais claro a transparente o seu montante; assim como aos lançamentos de anulação da distorção de saldo existente nos fornecedores em razão da contabilização dos custos e das comissões de gestão.



Por fim, em termos de tesouraria, o valor em saldo, no final do ano, queda-se em **13 691 331,91 €**, 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 5¹⁶, e com o saldo devedor representado no Balancete do ano, nas subcontas 09312 – Depósitos à ordem e 093991 – Cauções prestadas ao IFRRU, onde se encontram contabilizadas as cauções prestadas pelas EGF, distribuindo-se da seguinte forma:

¹⁶ 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	2021
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	227,00 €	505 223,12 €	440 574,12 €	157 256,48 €	39 072,23 €	225 955,86 €
	5. Sistema Urbano	6.5	747,24 €	1 800 094,47 €	1 574 299,21 €	- €	- €	1 591 955,68 €
		9.8	244,62 €	629 676,28 €	552 869,65 €	19 245,79 €	24 527,21 €	- €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)		1 218,86 €	2 934 993,87 €	2 567 742,98 €	176 502,27 €	63 599,44 €	1 817 911,54 €
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 €	76 378,82 €
	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 €	- €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)		1 467,73 €	3 233 508,21 €	2 049 732,24 €	2 660 180,42 €	1 404 172,52 €	76 378,82 €
POR_Lisboa	8. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	509,20 €	1 215 842,12 €	1 052 460,81 €	- €	802 748,62 €	1 559 254,60 €
		9.8	254,60 €	607 921,06 €	526 230,40 €	- €	100 690,56 €	- €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)		763,80 €	1 823 763,18 €	1 578 691,21 €	- €	903 439,18 €	1 559 254,60 €
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	1 003,94 €	2 066 334,46 €	1 693 768,24 €	- €	3 125 371,19 €	3 096 481,80 €
		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 €	109 435,23 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)		1 326,85 €	2 723 811,54 €	2 232 707,87 €	483 392,65 €	3 381 130,15 €	3 205 917,03 €
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 €	1 772 192,48 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)		611,39 €	1 273 204,59 €	1 011 688,78 €	21 246,25 €	73 559,75 €	1 772 192,48 €
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €	75 038,46 €	61 173,26 €	60 150,26 €	59 918,23 €	59 918,23 €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	- €	284 917,68 €	254 630,65 €	205 362,01 €	167 674,65 €	146 555,69 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 146 31 (PO Açores)		- €	359 956,14 €	315 803,91 €	265 512,27 €	227 592,88 €	206 473,92 €
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 €	4 083,73 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	- €	348 358,52 €	135 901,56 €	- €	223 115,02 €	150 755,35 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- €	141 523,24 €	112 468,08 €	414,73 €	110 049,15 €	- €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)		- €	457 653,15 €	320 831,16 €	414,73 €	443 293,53 €	154 839,08 €
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 €	2 612 332,13 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)		- €	7 245 516,17 €	5 759 422,03 €	5 662 090,58 €	4 887 055,68 €	2 612 332,13 €
TOTAL FEI			5 388,63 €	20 052 406,85 €	15 836 620,18 €	9 269 339,17 €	11 383 843,13 €	11 405 299,60 €
DGTF	BEI		- €	2 900 000,00 €	4 746 818,74 €	22 837 430,11 €	366 037,67 €	1 752 183,50 €
	CEB		- €	1 160 000,00 €	738 678,71 €	8 102 389,33 €	32 905,37 €	332 176,62 €
	CPN		- €	594 852,74 €	41 695,62 €	1 493 078,17 €	3 853,70 €	61 640,14 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)		- €	4 654 852,74 €	5 527 193,07 €	32 432 897,61 €	402 796,74 €	2 146 000,26 €
TOTAL IFRRU 2020			5 388,63 €	24 707 259,59 €	21 363 813,25 €	41 702 236,78 €	11 786 639,87 €	13 551 299,86 €
Caução	conta IGCP 911 20000 229 73		- €	92 851,18 €	103 449,30 €	140 032,05 €	140 032,05 €	140 032,05 €
TOTAL GLOBAL			5 388,63 €	24 800 110,77 €	21 467 262,55 €	41 842 268,83 €	11 926 671,92 €	13 691 331,91 €

Tabela 10 – Valores 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 2021 e 31 de dezembro de 2021, 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 4.460,64 €, o que resulta como despesa elegível um montante de 429.984,03 € relativo ao ano de 2021, ao qual aplicando-se a percentagem de 95% de imputação aos FEEI apura-se o valor de 408.484,83 €.

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;
- 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)	v	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	v	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	v	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 ¹⁷ .

¹⁷ Foram realizadas verificações administrativas a todas as operações com financiamento FEEL no total de 56 operações. Incluem-se aqui as operações contratadas entre o último trimestre de 2020 e o 3.º trimestre de 2021.



Declaração

			Foram realizadas verificações no local a 19 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"> • Ficha de projeto; • Planos e Relatórios de atividades; • Relatório de prestação de contas; • Plano de ação e Estratégia de Comunicação do IFRRU 2020; • Aviso de abertura de candidaturas e Guia do Beneficiário; • Lista de operações contratadas até dezembro de 2021.

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 3. Mapa da Conta 12 do IFRRU 2020 e Mapa por cada conta bancária

Anexo 3a. Mapa de transferências para cada EGF

Anexo 3b. Mapa de execução orçamental

Anexo 3c. Memorando INT.IHRU/2022/2344 – Fecho contabilístico 2021 – 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

DECLARAÇÃO

No âmbito do trabalho de revisão legal das contas do **INSTITUTO DA HABITAÇÃO E DA REABILITAÇÃO URBANA, I.P.**, relativas ao exercício de 2021, e que culminaram com a emissão da respetiva certificação legal das contas, emitida no passado dia 31 de maio, não identificámos quaisquer despesas realizadas por este Instituto, financiadas por Fundos Europeus Estruturais e de Investimento, que pudessem indiciar que tivessem sido objeto de duplo financiamento, designadamente no âmbito destes Fundos ou entre estes e outros regimes comunitários ou nacionais, ou com outros períodos de programação.

Lisboa, 1 de junho de 2022

VITOR ALMEIDA & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

Representada por:



Vitor Manuel Batista de Almeida

(Inscrito na OROC sob o nº 691 e na lista de auditores da CMVM sob o nº 20160331)

Anexo 2a

Certidão de pagamento da Agência para o Desenvolvimento e Coesão

CERTIDÃO

A Agência para o Desenvolvimento e Coesão, IP, certifica que entre 01-01-2021 e 31-12-2021 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 7.433.050,00€ (sete milhões e quatrocentos e trinta e três mil e cinquenta euros), referente a comparticipações comunitárias atribuídas no âmbito do PT2020 à(s) seguinte(s) operação(ões):

Código Operação	Montante Total Pago na Operação
ALG-04-2316-FEDER-000001	1.750.000,00€
ALT20-04-2316-FEDER-000001	250.000,00€
ALT20-04-4943-FEDER-000001	-125.000,00€
ALT20-06-4943-FEDER-000002	-125.000,00€
CENTRO-09-2316-FEDER-000002	50.903,12€
CENTRO-09-4943-FEDER-000001	-50.903,12€
LISBOA-08-2316-FEDER-000001	4.937.500,00€
LISBOA-08-4943-FEDER-000001	-187.500,00€
NORTE-04-2316-FEDER-000001	625.000,00€
NORTE-05-2316-FEDER-000002	2.808.050,00€
POSEUR-01-1204-FC-000001	-2.500.000,00€

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

Lisboa, aos 15-01-2022



Margarida Cabral
Diretora da Unidade de Gestão Financeira

(Ao abrigo dos poderes delegados pelo ponto XII da Deliberação n.º 1318/2021, do Conselho Diretivo da Agência para o Desenvolvimento e Coesão, I. P., cujo extrato foi publicado no Diário da República, 2.ª Série, n.º 250, de 28 de dezembro de 2021)

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/2022/540 - DSAF

01/02/2022

Assunto: Auditoria - Montantes desembolsados pela Direção-Geral do Tesouro e Finanças à Estrutura de Gestão do IFRRU 2020, no ano de 2021.

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 2021, três desembolsos, nos montantes de 8.854.521,44€, 7.020.116,71€ e 20.436.085,07€ nas datas-valor de 04 de março, 16 de março e 24 de outubro, respetivamente, totalizando 36.310.723,22€.

Mais se informa que, para os referidos desembolsos, estão associados à utilização de fundos provenientes do Banco Europeu de Investimento (BEI), no montante de 30.716.407,80€, do Banco de Desenvolvimento do Conselho da Europa (CEB), no montante de 4.592.365,01€ e da Contrapartida Pública Nacional (CPN), no montante de 1.001.950,41€.

Com os melhores cumprimentos,

A Diretora-Geral

Maria João Araújo

Anexo 3

Mapa da Conta 12 do IFRRU 2020 e 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 EGF¹

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO	
Saldo inicial	11 786 639,87 €
Transferências	47 743 773,22 €
Aplicações - reentradas	- €
Juros	21 845,22 €
Reembolsos	4 691 460,42 €
Recuperações	- €
Recuperações - juros de mora	1,48 €
Descativações	- €
Total	64 243 720,21 €

CRÉDITO	
Pagamentos	26 476,11 €
Transferências	50 665 944,24 €
Aplicações - saídas	- €
Saldo final	13 551 299,86 €
Total	64 243 720,21 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO NORTE
IBAN PT50 0781 0112 91120000140 49

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	63 599,44 €	Pagamentos	- €
Transferências	3 433 050,00 €	Transferências	1 678 737,90 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	1 817 911,54 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	3 496 649,44 €	Total	3 496 649,44 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO CENTRO
 IBAN PT50 0781 0112 91120000141 46

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	1 404 172,52 €	Pagamentos	- €
Transferências	- €	Transferências	1 327 793,70 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	76 378,82 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	1 404 172,52 €	Total	1 404 172,52 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO LISBOA
 IBAN PT50 0781 0112 91120000142 43

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	903 439,18 €	Pagamentos	- €
Transferências	4 750 000,00 €	Transferências	4 094 184,58 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	1 559 254,60 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	5 653 439,18 €	Total	5 653 439,18 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO ALENTEJO
 IBAN PT50 0781 0112 91120000143 40

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	3 381 130,15 €	Pagamentos	- €
Transferências	- €	Transferências	175 213,12 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	3 205 917,03 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	3 381 130,15 €	Total	3 381 130,15 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO ALGARVE
 IBAN PT50 0781 0112 91120000144 37

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	73 559,75 €	Pagamentos	26 476,11 €
Transferências	1 750 000,00 €	Transferências	24 891,16 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	1 772 192,48 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	1 823 559,75 €	Total	1 823 559,75 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO MADEIRA
 IBAN PT50 0781 0112 91120000145 34

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	443 293,53 €	Pagamentos	- €
Transferências	- €	Transferências	288 454,45 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	154 839,08 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	443 293,53 €	Total	443 293,53 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO AÇORES
 IBAN PT50 0781 0112 91120000146 31

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	227 592,88 €	Pagamentos	- €
Transferências	- €	Transferências	21 118,96 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	206 473,92 €
Reembolsos	- €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	227 592,88 €	Total	227 592,88 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

Designação PO SEUR
 IBAN PT50 0781 0112 91120000147 28

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	4 887 055,68 €	Pagamentos	- €
Transferências	1 500 000,00 €	Transferências	4 887 055,68 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	- €	Saldo final	2 612 332,13 €
Reembolsos	1 112 332,13 €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	- €		
Descativações	- €		
Total	7 499 387,81 €	Total	7 499 387,81 €

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

MAPA por SubCONTA 12 (por conta bancária) ¹

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

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

DÉBITO		CRÉDITO	
Saldo inicial	402 796,74 €	Pagamentos	- €
Transferências	36 310 723,22 €	Transferências	38 168 494,69 €
Aplicações - reentradas	- €	Aplicações - saídas	- €
Juros	21 845,22 €	Saldo final	2 146 000,26 €
Reembolsos	3 579 128,29 €		
Recuperações	- €		
Recuperações - juros de mora	1,48 €		
Descativações	- €		
Total	40 314 494,95 €	Total	40 314 494,95 €

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

Anexo 3a

Mapa de transferência para cada EGF

MAPA DE TRANSFERÊNCIAS PARA CADA EGF ¹

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

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	226 554,95 €	133 416,96 €	- €	78 144,46 €	- €	438 116,37 €
PO Norte E 5 PI 6.5	155 959,82 €	800 971,43 €	201 585,35 €	82 104,93 €	- €	1 240 621,53 €
PO Norte E 5 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Centro E 7 PI 6.5	242 805,26 €	52 461,67 €	- €	- €	- €	295 266,93 €
PO Centro E 9 PI 6.5	279 363,02 €	355 594,14 €	171 759,96 €	225 809,65 €	- €	1 032 526,77 €
PO Centro E 9 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Lisboa E 8 PI 6.5	520 382,78 €	2 576 272,04 €	393 736,90 €	603 792,86 €	- €	4 094 184,58 €
PO Lisboa E 8 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alentejo E 4 PI 6.5	94 844,01 €	80 369,11 €	- €	- €	- €	175 213,12 €
PO Alentejo E 4 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alentejo E 6 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alentejo E 8 PI 6.5	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Alg E 4 PI 6.5	8 270,25 €	16 620,91 €	- €	- €	- €	24 891,16 €
PO Açores E 4 PI 4.3	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO Açores E 6 PI 6.5	- €	21 118,96 €	- €	- €	- €	21 118,96 €
PO Mad E 4 PI 4.3	- €	- €	- €	1 318,55 €	- €	1 318,55 €
PO Mad E 5 PI 6.5	101 704,07 €	11 569,15 €	151 005,40 €	22 857,28 €	- €	287 135,90 €
PO Mad E 8 PI 9.8	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PO SEUR E 1 PI 4.3	887 055,68 €	877 593,67 €	- €	- €	- €	9 462,01 €
CPN	- €	838 325,39 €	163 625,02 €	- €	- €	1 001 950,41 €
BEI	5 990 668,31 €	23 124 112,80 €	1 351 819,79 €	249 806,90 €	- €	30 716 407,80 €
CEB	- €	3 256 434,72 €	556 288,79 €	779 641,50 €	- €	4 592 365,01 €

Subtotal relativo ao PO Norte

Subtotal relativo ao PO Centro

Subtotal relativo ao PO Lisboa

Subtotal relativo ao PO Alentejo

Subtotal relativo ao PO Algarve

Subtotal relativo ao PO RAAçores

Subtotal relativo ao PO RAMadeira

Subtotal relativo ao PO SEUR

Subtotal relativo à CPN

Subtotal relativo ao BEI

Subtotal relativo ao CEB

TOTAL

382 514,77 €	934 388,39 €	201 585,35 €	160 249,39 €	- €	1 678 737,90 €
522 168,28 €	408 055,81 €	171 759,96 €	225 809,65 €	- €	1 327 793,70 €
520 382,78 €	2 576 272,04 €	393 736,90 €	603 792,86 €	- €	4 094 184,58 €
94 844,01 €	80 369,11 €	- €	- €	- €	175 213,12 €
8 270,25 €	16 620,91 €	- €	- €	- €	24 891,16 €
- €	21 118,96 €	- €	- €	- €	21 118,96 €
101 704,07 €	11 569,15 €	151 005,40 €	24 175,83 €	- €	288 454,45 €
887 055,68 €	877 593,67 €	- €	- €	- €	9 462,01 €
- €	838 325,39 €	163 625,02 €	- €	- €	1 001 950,41 €
5 990 668,31 €	23 124 112,80 €	1 351 819,79 €	249 806,90 €	- €	30 716 407,80 €
- €	3 256 434,72 €	556 288,79 €	779 641,50 €	- €	4 592 365,01 €
8 507 608,15 €	30 389 673,61 €	2 989 821,21 €	2 043 476,13 €	- €	43 930 579,10 €

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

Anexo 3b

Mapa da execução orçamental

MAPA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL da EG IFRRU 2020 (funcionamento)

Classif.	Descrição	Orçamento aprovado pelo CI ^(*)	Orçamento inicial inscrito 17.1.04.01.02 ^(*)	Alterações Orçamentais Totais	Orçamento Atual ^(#)	Orçamento Executado ^(#)	% Execução ^(#)	% Execução do orçamento CI inicial
	Total	744 765,00	744 772,00	0,00	753 413,00	434 444,67	57,66%	58,33%
01.00.00	Pessoal	530 443,00	530 443,00	0,00	530 443,00	339 026,72	63,91%	63,91%
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	406 733,00	407 856,00	0,00 €	407 856,00 €	265 609,54 €	65,12%	65,30%
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	21 036,00	19 913,00	0,00	19 913,00	7 314,42	36,73%	34,77%
01.02.02	Horas extraordinárias	4 000,00	3 999,00	8 976,00 €	12 975,00	7 179,36	55,33%	179,48%
01.02.04	Ajudas de custo - País	10 130,00	10 130,00	-7 975,00 €	2 155,00	135,06	6,27%	1,33%
	Ajudas de custo - Estrangeiro	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
01.02.13	Outros Suplementos e Prémios - Prémios de desempenho	5 906,00	4 783,00	0,00 €	4 783,00	0,00	0,00%	0,00%
01.02.14	Outros abonos em numerário ou em espécie	1 000,00	1 001,00	-1 001,00 €	0,00	0,00	n.a.	0,00%
01.03.00	Segurança social	102 674,00	102 674,00	0,00	102 674,00	66 102,76	64,38%	64,38%
01.03.01	Encargos com a saúde	6 225,00	6 225,00	0,00 €	6 225,00	0,00	0,00%	0,00%
01.03.05	CGA e /ou SS e SAMS	96 449,00	96 449,00	0,00 €	96 449,00	66 102,76	68,54%	68,54%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	207 172,00	207 179,00	-1 491,00	214 329,00	88 932,51	41,49%	42,93%
02.01.00	Aquisição de Bens	12 800,00	12 800,00	-1 491,00	11 309,00	1 524,84	13,48%	11,91%
02.01.02	Combustíveis	4 000,00	3 999,00	0,00 €	3 999,00	1 524,84	38,13%	38,12%
02.01.04	Limpeza e Higiene	850,00	850,00	0,00 €	850,00	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	5 860,00	-1 491,00 €	4 369,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.18	Livros e documentação técnica	1 000,00	1 001,00	0,00 €	1 001,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.21	Outros bens	850,00	850,00	0,00 €	850,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.00	Aquisição de Serviços	194 372,00	194 379,00	0,00	194 379,00	87 407,67	44,97%	44,97%
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asseticos, maq.água, serv. desinf., água, climatização e electricidade)	2 200,00	2 201,00	0,00 €	2 201,00	2 364,55	107,43%	107,48%
02.02.02	Limpeza e Higiene	1 700,00	1 701,00	0,00 €	1 701,00	1 670,62	98,21%	98,27%
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	500,00	0,00 €	500,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.06	Locação de Material de Transporte	3 200,00	3 201,00	0,00 €	3 201,00	5 415,37	169,18%	169,23%
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópias)	50,00	49,00	0,00 €	49,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.09.B0.00	Comunicações de dados	100,00	101,00	0,00 €	101,00	427,86	423,62%	427,86%
02.02.09.C0.00	Comunicações fixas voz	950,00	949,00	0,00 €	949,00	37,71	3,97%	3,97%
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1 550,00	1 551,00	0,00 €	1 551,00	383,81	24,75%	24,76%
02.02.09.E0.00	Comunicações Outras	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.
02.02.11	Representação dos serviços	200,00	200,00	0,00 €	200,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	12 000,00	11 999,00	-5 724,00 €	6 275,00	391,71	6,24%	3,26%
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	0,00	0,00	5 724,00 €	50 375,00	16 746,45	33,24%	37,51%
02.02.14.A0	Estudos e Pareceres - Informatica	6 150,00	6 150,00				n.a.	0,00%
02.02.14.B0	Estudos e Pareceres - Juridica	32 965,00	32 965,00				n.a.	0,00%
02.02.14.C0	Estudos e Pareceres - Financeira	5 535,00	5 536,00				n.a.	0,00%
02.02.15 B0.00	Formação-Outras	1 000,00	1 000,00	0,00 €	1 000,00	650,00	65,00%	65,00%
02.02.16	Exposições e seminários	2 000,00	2 001,00	0,00 €	2 001,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.17.B0	Publicidade	2 200,00	2 201,00	0,00 €	2 201,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.18	Vigilância e segurança	2 250,00	2 250,00	0,00 €	2 250,00	2 203,82	97,95%	97,95%
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	3 100,00	3 099,00	0,00 €	3 099,00	2 196,27	70,87%	70,85%
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	115 647,00	115 646,00	0,00 €	115 646,00	54 919,50	47,49%	47,49%
02.02.22	Serviços de Saúde	75,00	78,00	0,00 €	78,00	0,00	0,00%	0,00%
02.02.25	Outros	1 000,00	1 001,00	0,00 €	1 001,00	0,00	0,00%	0,00%
060200	Outras Despesas Correntes	150,00	150,00	180,00	330,00	0,00	0,00%	0,00%
06.02.03.A0	Outras	150,00	150,00	180,00 €	330,00	0,00	0,00%	0,00%
070100	Investimentos	7 000,00	7 000,00	1 311,00	8 311,00	6 485,44	0,00%	92,65%
07.01.07	Hardware informático	7 000,00	7 000,00	1 311,00 €	8 311,00	6 485,44	78,03%	92,65%
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	n.a.	n.a.

^(*) Conforme Ata 104/2020

^(*) Conforme Mapa OP-01 Ministério 17

^(#) Conforme MEMORANDO INT.IHRU/2022/2344 de 24-03-2022

Anexo 3c

Memorando INT.IHRU/2022/2344 – Fecho contabilístico 2021 – IFRRU 2020



Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana

MEMORANDO/IHRU

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

PARA: IFFRU

DATA: 2022-03-24

ASSUNTO: Fecho Contabilístico 2021 – IFFRU 2020

No âmbito do fecho da gerência de 2021, o IHRU apurou uma execução global da despesa a imputar à Estrutura de Gestão do IFFRU 2020 (EG-IFFRU) de **434.444,67€**, 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-IFFRU, assim como da imputação de custos suportados pelo IHRU em nome daquela Estrutura de Gestão, quer pela imputação indireta de custos/despesas pelo uso de recursos do próprio IHRU.

No decurso do exercício de 2021, o IHRU procedeu ao registo de um conjunto de alterações orçamentais (anexo 3) necessárias para que o Orçamento da EG-IFFRU pudesse fazer face a todos os cabimentos, compromissos, obrigações e pagamentos (imputação direta e imputação indireta) dos custos associados à Orgânica Orçamental criada exclusivamente para a EG-IFFRU.

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 2021 foi apurada em janeiro de 2022.

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 do Departamento de
Contabilidade e Tesouraria

O Coordenador

Paulo Teixeira

Ano:	2021
Mês:	dezembro

Classif.	Descrição	Orçamento Atual			Execução				Justificação
		Orçamento Atual - Custos Diretos	Orçamento Atual - custos indiretos	Orçamento Atual Total	Custos Diretos	Custos Indiretos	Total	% Execução	
Total		745.102,00 €	0,00 €	745.102,00 €	419.848,72 €	14.595,95 €	434.444,67 €	58,31%	
01.00.00	Pessoal	530.443,00 €	0,00 €	530.443,00 €	331.348,96 €	7.677,76 €	339.026,72 €	63,91%	
01.01.00	Remunerações certas e permanentes	407.856,00 €	0,00 €	407.856,00 €	259.539,79	6.069,75	265.609,54 €	65,12%	
01.02.00	Abonos variáveis ou eventuais	19.913,00 €	0,00 €	19.913,00 €	7.154,36 €	160,06 €	7.314,42 €	36,73%	
01.02.02	Horas extraordinarias	12.975,00	0,00	12.975,00	7.019,30	160,06	7.179,36	55,33%	
01.02.04	Ajudas de custo - País	2.155,00	0,00	2.155,00	135,06	0,00	135,06	6,27%	
	Ajudas de custo - Estrangeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
01.02.13	Outros Suplementos e Prémios - Prémios de desempenho	4.783,00	0,00	4.783,00					
01.02.14	Outros abonos	0,00	0,00	0,00					
01.03.00	Segurança social	102.674,00 €	0,00 €	102.674,00 €	64.654,81 €	1.447,95 €	66.102,76 €	64,38%	
	CGA e /ou SS e SAMS	102.674,00	0,00	102.674,00	64.654,81	1.447,95	66.102,76	64,38%	
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	214.329,00 €	0,00 €	214.329,00 €	82.014,32 €	6.918,19 €	88.932,51 €	41,49%	
02.01.00	Aquisição de Bens	11.309,00 €	0,00 €	11.309,00 €	1.524,84 €	0,00 €	1.524,84 €	13,48%	
02.01.02	Combustíveis	3.999,00	0,00	3.999,00	1.524,84	0,00	1.524,84	38,13%	
02.01.04	Limpeza e Higiene	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.01.08	Material de Escritório	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.01.15	Prémios, Condecorações e Ofertas	4.369,00	0,00	4.369,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.01.18	Livros e documentação técnica	1.001,00	0,00	1.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.01.21	Outros bens	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.02.00	Aquisição de Serviços	194.379,00	0,00 €	194.379,00 €	80.489,48 €	6.918,19 €	87.407,67 €	44,97%	
02.02.01	Encargos das instalações (ar cond., extintores, cont. asseticos, maq. água, serv. desinf., água, climatização e electricidade)	2.201,00	0,00	2.201,00	0,00	2.364,55	2.364,55	107,43%	
02.02.02	Limpeza e Higiene	1.701,00	0,00	1.701,00	0,00	1.670,62	1.670,62	98,21%	
02.02.03	Conservação de Bens	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.02.06	Locação de Material de Transporte	3.201,00	0,00	3.201,00	5.415,37	0,00	5.415,37	169,18%	
02.02.08	Locação outros bens (Aluguer de impressora/cópias)	49,00	0,00	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.02.09.B0.00	Comunicações de dados	101,00	0,00	101,00	0,00	427,86	427,86	423,62%	
02.02.09.C0.00	Comunicações fixas voz	949,00	0,00	949,00	0,00	37,71	37,71	3,97%	
02.02.09.D0.00	Comunicações móveis	1.551,00	0,00	1.551,00	198,57	185,24	383,81	24,75%	
02.02.11	Representação dos serviços	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.02.13	Deslocações e estadas (incluindo portagens)	6.275,00	0,00	6.275,00	391,71	0,00	391,71	6,24%	
02.02.14	Estudos e aquisições de serviços	50.375,00	0,00	50.375,00	16.746,45	0,00	16.746,45	33,24%	
02.02.15 B0.00	Formação-Outras	1.000,00	0,00	1.000,00	650,00	0,00	650,00	65,00%	
02.02.16	Seminários, exposições e similares	2.001,00	0,00	2.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.02.17	Publicidade	2.201,00	0,00	2.201,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.02.18	Vigilância e segurança	2.250,00	0,00	2.250,00	0,00	2.203,82	2.203,82	97,95%	
02.02.19	Assistência Técnica (Site/ Lic. Software / Outros)	3.099,00	0,00	3.099,00	2.167,88	28,39	2.196,27	70,87%	
02.02.20	Outros Trabalhos Especializados	115.646,00	0,00	115.646,00	54.919,50	0,00	54.919,50	47,49%	
02.02.22	Serviços de Saúde	78,00	0,00	78,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
02.02.25	Outros	1.001,00	0,00	1.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
060200	Outras Despesas Correntes	330,00	0,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
06.02.03.A0	Outras	330,00	0,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
070100	Investimentos	8.311,00	0,00	8.311,00	6.485,44	0,00	6.485,44	0,00%	
07.01.07	Hardware informático	8.311,00	0,00	8.311,00	6.485,44	0,00	6.485,44	78,03%	
	Outro (especificar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 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: 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010	020115	930248	234.00€						234.00€	234.00€
316010	020118	930213	827.00€						827.00€	827.00€
316010	020118	930244	68.00€						68.00€	68.00€
316010	020118	930245	66.00€						66.00€	66.00€
316010	020118	930248	40.00€						40.00€	40.00€
316010	020121	930213	703.00€						703.00€	703.00€
316010	020121	930244	57.00€						57.00€	57.00€
316010	020121	930245	56.00€						56.00€	56.00€
316010	020121	930248	34.00€						34.00€	34.00€
316010	020201C0	930213	1,819.00€						1,819.00€	1,819.00€
316010	020201C0	930244	149.00€						149.00€	149.00€
316010	020201C0	930245	145.00€						145.00€	145.00€
316010	020201C0	930248	2,365.00€		2,364.55€	2,364.55€	2,364.55€	2,364.55€	2,365.00€	0.45€
316010	020202	930213	1,406.00€						1,406.00€	1,406.00€
316010	020202	930244	115.00€						115.00€	115.00€
316010	020202	930245	112.00€						112.00€	112.00€
316010	020202	930248	1,671.00€		1,670.62€	1,670.62€	1,670.62€	1,670.62€	1,671.00€	0.38€
316010	020203	930213	413.00€						413.00€	413.00€
316010	020203	930244	34.00€						34.00€	34.00€
316010	020203	930245	33.00€						33.00€	33.00€
316010	020203	930248	20.00€						20.00€	20.00€
316010	020206	930213	2,646.00€						2,646.00€	2,646.00€
316010	020206	930244	216.00€						216.00€	216.00€
316010	020206	930245	211.00€						211.00€	211.00€
316010	020206	930248	5,416.00€		5,415.37€	5,415.37€	5,415.37€	5,415.37€	5,416.00€	0.63€
316010	020208	930213	41.00€						41.00€	41.00€
316010	020208	930244	3.00€						3.00€	3.00€
316010	020208	930245	3.00€						3.00€	3.00€

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 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: 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010	020208	930248	2.00€						2.00€	2.00€
316010	020209B0	930213	83.00€						83.00€	83.00€
316010	020209B0	930244	7.00€						7.00€	7.00€
316010	020209B0	930245	7.00€						7.00€	7.00€
316010	020209B0	930248	428.00€		427.86€	427.86€	427.86€	427.86€	428.00€	0.14€
316010	020209C0	930213	785.00€		37.71€	37.71€	37.71€	37.71€	785.00€	747.29€
316010	020209C0	930244	64.00€						64.00€	64.00€
316010	020209C0	930245	62.00€						62.00€	62.00€
316010	020209C0	930248	38.00€						38.00€	38.00€
316010	020209D0	930213	1,282.00€		198.57€	198.57€	198.57€	198.57€	1,282.00€	1,083.43€
316010	020209D0	930244	105.00€						105.00€	105.00€
316010	020209D0	930245	102.00€						102.00€	102.00€
316010	020209D0	930248	186.00€		185.24€	185.24€	185.24€	185.24€	186.00€	0.76€
316010	020211	930213	165.00€						165.00€	165.00€
316010	020211	930244	14.00€						14.00€	14.00€
316010	020211	930245	13.00€						13.00€	13.00€
316010	020211	930248	8.00€						8.00€	8.00€
316010	020213	930213	2,121.00€		391.71€	391.71€	391.71€	391.71€	2,121.00€	1,729.29€
316010	020213	930244	1,620.00€						1,620.00€	1,620.00€
316010	020213	930245	1,578.00€						1,578.00€	1,578.00€
316010	020213	930248	956.00€						956.00€	956.00€
316010	020214A0	930213	2,317.00€						2,317.00€	2,317.00€
316010	020214A0	930244	415.00€						415.00€	415.00€
316010	020214A0	930245	405.00€						405.00€	405.00€
316010	020214A0	930248	245.00€						245.00€	245.00€
316010	020214B0	930213	28,594.00€		8,136.45€	8,136.45€	8,136.45€	8,136.45€	28,594.00€	20,457.55€
316010	020214B0	930244	3,184.00€						3,184.00€	3,184.00€
316010	020214B0	930245	3,101.00€						3,101.00€	3,101.00€

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 **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:** 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010	020214B0	930248	1,879.00€						1,879.00€	1,879.00€
316010	020214C0	930213	6,508.00€		5,842.50€	5,842.50€	5,842.50€	5,842.50€	6,508.00€	665.50€
316010	020214C0	930244	374.00€						374.00€	374.00€
316010	020214C0	930245	364.00€						364.00€	364.00€
316010	020214C0	930248	221.00€						221.00€	221.00€
316010	020214D0	930213	2,768.00€		2,767.50€	2,767.50€	2,767.50€	2,767.50€	2,768.00€	0.50€
316010	020215B0	930213	827.00€		650.00€	650.00€	650.00€	650.00€	827.00€	177.00€
316010	020215B0	930244	68.00€						68.00€	68.00€
316010	020215B0	930245	65.00€						65.00€	65.00€
316010	020215B0	930248	40.00€						40.00€	40.00€
316010	020216	930213	1,654.00€						1,654.00€	1,654.00€
316010	020216	930244	135.00€						135.00€	135.00€
316010	020216	930245	132.00€						132.00€	132.00€
316010	020216	930248	80.00€						80.00€	80.00€
316010	020217A0	930213	165.00€						165.00€	165.00€
316010	020217A0	930244	14.00€						14.00€	14.00€
316010	020217A0	930245	13.00€						13.00€	13.00€
316010	020217A0	930248	8.00€						8.00€	8.00€
316010	020217B0A0	930213	1,654.00€						1,654.00€	1,654.00€
316010	020217B0A0	930244	135.00€						135.00€	135.00€
316010	020217B0A0	930245	132.00€						132.00€	132.00€
316010	020217B0A0	930248	80.00€						80.00€	80.00€
316010	020218	930213	1,860.00€						1,860.00€	1,860.00€
316010	020218	930244	152.00€						152.00€	152.00€
316010	020218	930245	148.00€						148.00€	148.00€
316010	020218	930248	2,204.00€		2,203.82€	2,203.82€	2,203.82€	2,203.82€	2,204.00€	0.18€
316010	020219A0B0	930213	41.00€						41.00€	41.00€
316010	020219A0B0	930244	3.00€						3.00€	3.00€

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 **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:** 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010 Outras-Outros	06020300	930245	10.00€						10.00€	10.00€
316010 Outras-Outros	06020300	930248	6.00€						6.00€	6.00€
316010 Eq. Inf.SFA-Outros	070107B0C0	930213	7,099.00€		6,485.44€	6,485.44€	6,485.44€	6,485.44€	7,099.00€	613.56€
316010 Eq. Inf.SFA-Outros	070107B0C0	930244	473.00€						473.00€	473.00€
316010 Eq. Inf.SFA-Outros	070107B0C0	930245	460.00€						460.00€	460.00€
316010 Eq. Inf.SFA-Outros	070107B0C0	930248	279.00€						279.00€	279.00€
Total			744,772.00€		436,361.92€	436,361.92€	434,444.67€	434,444.67€	744,772.00€	308,410.08€

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 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: 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
306010	010202	930248	159.00€		159.00€					
306010	010204	930213	6,463.00€		4,308.00€			2,155.00€		
306010	010204	930244	1,430.00€		1,430.00€					
306010	010204	930245	1,393.00€		1,393.00€					
306010	010204	930248	844.00€		844.00€					
306010	010213PD OutrSuplPrém(Prém.Desemp)	930213	4,783.00€					4,783.00€		
306010	010214 Outros Abonos em Numerári	930213	827.00€		827.00€					
306010	010214 Outros Abonos em Numerári	930244	68.00€		68.00€					
306010	010214 Outros Abonos em Numerári	930245	66.00€		66.00€					
306010	010214 Outros Abonos em Numerári	930248	40.00€		40.00€					
306010	010301 Encargos com a saúde	930213	6,225.00€					6,225.00€		
306010	010305A0A0 CGA - Contr. Seg. Social	930213	26,432.00€					26,432.00€		
306010	010305A0B0 SS - Contr. Seg. Social	930213	70,017.00€					70,017.00€		
316010	020102 Combustiveis e lubri	930213	3,307.00€					3,307.00€		
316010	020102 Combustiveis e lubri	930244	270.00€					270.00€		
316010	020102 Combustiveis e lubri	930245	263.00€					263.00€		
316010	020102 Combustiveis e lubri	930248	159.00€	1,366.00€				1,525.00€		
316010	020104 Limpeza e Higiene	930213	703.00€					703.00€		
316010	020104 Limpeza e Higiene	930244	57.00€					57.00€		
316010	020104 Limpeza e Higiene	930245	56.00€					56.00€		
316010	020104 Limpeza e Higiene	930248	34.00€					34.00€		
316010	020108C0 Material de Escritório	930213	198.00€					198.00€		
316010	020108C0 Material de Escritório	930244	16.00€					16.00€		
316010	020108C0 Material de Escritório	930245	16.00€					16.00€		
316010	020108C0 Material de Escritório	930248	10.00€					10.00€		
316010	020115 Prémios, condecorações e	930213	4,845.00€		1,491.00€			3,354.00€		
316010	020115 Prémios, condecorações e	930244	396.00€					396.00€		
316010	020115 Prémios, condecorações e	930245	385.00€					385.00€		

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 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: 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010	020115	930248	234.00€						234.00€	
316010	020118	930213	827.00€						827.00€	
316010	020118	930244	68.00€						68.00€	
316010	020118	930245	66.00€						66.00€	
316010	020118	930248	40.00€						40.00€	
316010	020121	930213	703.00€						703.00€	
316010	020121	930244	57.00€						57.00€	
316010	020121	930245	56.00€						56.00€	
316010	020121	930248	34.00€						34.00€	
316010	020201C0	930213	1,819.00€						1,819.00€	
316010	020201C0	930244	149.00€						149.00€	
316010	020201C0	930245	145.00€						145.00€	
316010	020201C0	930248	88.00€	2,277.00€					2,365.00€	
316010	020202	930213	1,406.00€						1,406.00€	
316010	020202	930244	115.00€						115.00€	
316010	020202	930245	112.00€						112.00€	
316010	020202	930248	68.00€	1,603.00€					1,671.00€	
316010	020203	930213	413.00€						413.00€	
316010	020203	930244	34.00€						34.00€	
316010	020203	930245	33.00€						33.00€	
316010	020203	930248	20.00€						20.00€	
316010	020206	930213	2,646.00€						2,646.00€	
316010	020206	930244	216.00€						216.00€	
316010	020206	930245	211.00€						211.00€	
316010	020206	930248	128.00€	5,288.00€					5,416.00€	
316010	020208	930213	41.00€						41.00€	
316010	020208	930244	3.00€						3.00€	
316010	020208	930245	3.00€						3.00€	

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 **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:** 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010	020208	930248	2.00€						2.00€	
316010	020209B0	930213	83.00€						83.00€	
316010	020209B0	930244	7.00€						7.00€	
316010	020209B0	930245	7.00€						7.00€	
316010	020209B0	930248	4.00€	424.00€					428.00€	
316010	020209C0	930213	785.00€						785.00€	
316010	020209C0	930244	64.00€						64.00€	
316010	020209C0	930245	62.00€						62.00€	
316010	020209C0	930248	38.00€						38.00€	
316010	020209D0	930213	1,282.00€						1,282.00€	
316010	020209D0	930244	105.00€						105.00€	
316010	020209D0	930245	102.00€						102.00€	
316010	020209D0	930248	62.00€	124.00€					186.00€	
316010	020211	930213	165.00€						165.00€	
316010	020211	930244	14.00€						14.00€	
316010	020211	930245	13.00€						13.00€	
316010	020211	930248	8.00€						8.00€	
316010	020213	930213	9,922.00€		7,801.00€				2,121.00€	
316010	020213	930244	810.00€	810.00€					1,620.00€	
316010	020213	930245	789.00€	789.00€					1,578.00€	
316010	020213	930248	478.00€	478.00€					956.00€	
316010	020214A0	930213	5,085.00€		2,768.00€				2,317.00€	
316010	020214A0	930244	415.00€						415.00€	
316010	020214A0	930245	405.00€						405.00€	
316010	020214A0	930248	245.00€						245.00€	
316010	020214B0	930213	27,257.00€	3,604.00€	2,267.00€				28,594.00€	
316010	020214B0	930244	2,226.00€	958.00€					3,184.00€	
316010	020214B0	930245	2,168.00€	933.00€					3,101.00€	

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 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: 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010	020214B0	930248	1,314.00€	565.00€					1,879.00€	
E.P.P.C.-Serv.N.Jurídica										
316010	020214C0	930213	4,577.00€	5,535.00€	3,604.00€				6,508.00€	
Est.Par.Proj.Cons-Eco+Fi+										
316010	020214C0	930244	374.00€						374.00€	
Est.Par.Proj.Cons-Eco+Fi+										
316010	020214C0	930245	364.00€						364.00€	
Est.Par.Proj.Cons-Eco+Fi+										
316010	020214C0	930248	221.00€						221.00€	
Est.Par.Proj.Cons-Eco+Fi+										
316010	020214D0	930213		2,768.00€					2,768.00€	
Est.parec.proje-Outros										
316010	020215B0	930213	827.00€						827.00€	
Formação - Outras										
316010	020215B0	930244	68.00€						68.00€	
Formação - Outras										
316010	020215B0	930245	65.00€						65.00€	
Formação - Outras										
316010	020215B0	930248	40.00€						40.00€	
Formação - Outras										
316010	020216	930213	1,654.00€						1,654.00€	
Seminários, exposições e										
316010	020216	930244	135.00€						135.00€	
Seminários, exposições e										
316010	020216	930245	132.00€						132.00€	
Seminários, exposições e										
316010	020216	930248	80.00€						80.00€	
Seminários, exposições e										
316010	020217A0	930213	165.00€						165.00€	
Public. Obrigatória										
316010	020217A0	930244	14.00€						14.00€	
Public. Obrigatória										
316010	020217A0	930245	13.00€						13.00€	
Public. Obrigatória										
316010	020217A0	930248	8.00€						8.00€	
Public. Obrigatória										
316010	020217B0A0	930213	1,654.00€						1,654.00€	
Publ.Instit.Terr.Nacional										
316010	020217B0A0	930244	135.00€						135.00€	
Publ.Instit.Terr.Nacional										
316010	020217B0A0	930245	132.00€						132.00€	
Publ.Instit.Terr.Nacional										
316010	020217B0A0	930248	80.00€						80.00€	
Publ.Instit.Terr.Nacional										
316010	020218	930213	1,860.00€						1,860.00€	
Vigilância e Segurança										
316010	020218	930244	152.00€						152.00€	
Vigilância e Segurança										
316010	020218	930245	148.00€						148.00€	
Vigilância e Segurança										
316010	020218	930248	90.00€	2,114.00€					2,204.00€	
Vigilância e Segurança										
316010	020219A0B0	930213	41.00€						41.00€	
Eq. inf.(hardware)-out.										
316010	020219A0B0	930244	3.00€						3.00€	
Eq. inf.(hardware)-out.										

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana,IP

Ano: 2021 **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:** 2021/12/31

C.Resp.	Classif. Econom.	Conta Projecto	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
316010	06020300	930245	10.00€						10.00€	
Outras-Outros										
316010	06020300	930248	6.00€						6.00€	
Outras-Outros										
316010	070107B0C0	930213	5,788.00€	1,491.00€	180.00€				7,099.00€	
Eq. Inf.SFA-Outros										
316010	070107B0C0	930244	473.00€						473.00€	
Eq. Inf.SFA-Outros										
316010	070107B0C0	930245	460.00€						460.00€	
Eq. Inf.SFA-Outros										
316010	070107B0C0	930248	279.00€						279.00€	
Eq. Inf.SFA-Outros										
Total			744,772.00€	47,715.00€	47,715.00€				744,772.00€	

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 nº 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 nº 600 086 739, em 31 de dezembro de 2021, é de 1.817.911,54 EUR (um milhão, oitocentos e dezassete mil, novecentos e onze euros e cinquenta e quatro cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:44

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 2021, é de 76.378,82 EUR (setenta e seis mil, trezentos e setenta e oito euros e oitenta e dois cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:45

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 2021, é de 1.559.254,60 EUR (um milhão, quinhentos e cinquenta e nove mil, duzentos e cinquenta e quatro euros e sessenta cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:46

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 2021, é de 3.205.917,03 EUR (três milhões, duzentos e cinco mil, novecentos e dezassete euros e três cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:46

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 2021, é de 1.772.192,48 EUR (um milhão, setecentos e setenta e dois mil, cento e noventa e dois euros e quarenta e oito cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:47

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 2021, é de 154.839,08 EUR (cento e cinquenta e quatro mil, oitocentos e trinta e nove euros e oito cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:47

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 2021, é de 206.473,92 EUR (duzentos e seis mil, quatrocentos e setenta e três euros e noventa e dois cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:48

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 2021, é de 2.612.332,13 EUR (dois milhões, seiscentos e doze mil, trezentos e trinta e dois euros e treze cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:49

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 2021, 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 6 de janeiro de 2022 às 08:49

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 2021, é de 2.146.000,26 EUR (dois milhões, cento e quarenta e seis mil e euros e vinte e seis cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 6 de janeiro de 2022 às 08:50

Anexo 5

Demonstração de fluxos de caixa

Unid. Euro (€)

SNC - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Designação	2020	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo													
Recebimentos de clientes	76 029 766,5 €	12 003,7 €	0,0 €	15 981 843,1 €	1 262,0 €	0,0 €	6 990 288,0 €	2 809 437,8 €	20 436 085,1 €	842 828,3 €	11 680,5 €	625 000,0 €	4 746 651,9 €
Pagamentos a fornecedores	105 945 363,4 €	402 796,7 €	105 261,8 €	15 874 638,2 €	4 119 208,6 €	1 382 913,2 €	952 900,1 €	2 328 557,9 €	22 087 982,3 €	0,0 €	1 385 440,0 €	431 992,4 €	1 620 729,2 €
Pagamentos ao pessoal													
Caixa gerada pelas operações		-390 793,1 €	-105 261,8 €	107 204,9 €	-4 117 946,6 €	-1 382 913,2 €	6 037 387,9 €	480 879,8 €	-1 651 897,2 €	842 828,3 €	-1 373 759,5 €	193 007,6 €	3 125 922,7 €
Recebimento de cauções													
Entrega de cauções													
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-390 793,1 €	-105 261,8 €	107 204,9 €	-4 117 946,6 €	-1 382 913,2 €	6 037 387,9 €	480 879,8 €	-1 651 897,2 €	842 828,3 €	-1 373 759,5 €	193 007,6 €	3 125 922,7 €
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	0,0 €												
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	0,0 €												
Variação de caixa e seus equivalentes (4) = (1) + (2) + (3)		-390 793,1 €	-105 261,8 €	107 204,9 €	-4 117 946,6 €	-1 382 913,2 €	6 037 387,9 €	480 879,8 €	-1 651 897,2 €	842 828,3 €	-1 373 759,5 €	193 007,6 €	3 125 922,7 €
Efeito das diferenças de câmbio													
Caixa e seus equivalentes no início do período	41 842 268,8 €	11 926 671,9 €	11 535 878,9 €	11 430 617,1 €	11 537 822,0 €	7 419 875,4 €	6 036 962,2 €	12 074 350,1 €	12 555 229,9 €	10 903 332,8 €	11 746 161,1 €	10 372 401,6 €	10 565 409,2 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11 926 671,9 €	11 535 878,9 €	11 430 617,1 €	11 537 822,0 €	7 419 875,4 €	6 036 962,2 €	12 074 350,1 €	12 555 229,9 €	10 903 332,8 €	11 746 161,1 €	10 372 401,6 €	10 565 409,2 €	13 691 331,9 €

Anexo 6

Valores transferidos pelos financiadores

Valores Transferidos pelos Financiadores

Programa	Eixo	PI	Valor transferido pelos financiadores 2021
POR_Norte	4. Qualidade Ambiental	6.5	625 000,00 €
	5. Sistema Urbano	6.5	3 002 400,00 €
		9.8	-194 350,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 140 49 (PO Norte)		3 433 050,00 €
POR_Centro	7. Afirmar a Sustentabilidade dos Territórios (CONSERVAR)	6.5	0,00 €
	9. Reforçar a rede urbana (CIDADES)	6.5	101 806,25 €
		9.8	-101 806,25 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 141 46 (PO Centro)		- €
POR_Lisboa	8 . Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	4 937 500,00 €
		9.8	-187 500,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 142 43 (PO Lisboa)		4 750 000,00 €
POR_Alentejo	4. Desenvolvimento urbano sustentável	6.5	125 000,00 €
		9.8	-125 000,00 €
	6. Coesão Social e Inclusão	9.8	-125 000,00 €
	8. Ambiente e Sustentabilidade	6.5	125 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 143 40 (PO Alentejo)		- €
POR_Algarve	4. Reforçar a competitividade do Território	6.5	1 750 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 144 37 (PO Algarve)		1 750 000,00 €
POR_Açores	4. Economia de baixo carbono	4.3	- €
	6. Ambiente e eficiência dos recursos	6.5	- €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 146 31(PO Açores)		- €
POR_Madeira	4. Apoiar a transição para uma economia de baixo teor de carbono em todos os setores	4.3	- 112 500,00 €
	5. Proteger o Ambiente e Promover a Eficiência de Recursos	6.5	307 500,00 €
	8. Promover a inclusão social e combater a pobreza	9.8	- 195 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 914 20000 145 34 (PO Madeira)		- €
PO_SEUR	1. Apoiar a transição para uma economia com baixas emissões de carbono em todos os setores	4.3	- 2 500 000,00 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 147 28 (POSEUR)		- 2 500 000,00 €
TOTAL FEEI			7 433 050,00 €
DGTF	BEI		30 716 407,80 €
	CEB		4 592 365,01 €
	CPN		1 001 950,41 €
Sub-total	conta IGCP 911 20000 232 64 (DGTF)		36 310 723,22 €
TOTAL			43 743 773,22 €
Dep Caução	Conta IGCP 911 20000 229 73		- €
TOTAL			43 743 773,22 €

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) / 10
Data : 2022/03/30
Hora : 09:51:34
Utilizador : PCTEIXEIRA

PARÂMETROS:

Contas do Plano 1 entre	0 e 094
Grau para Balancete de	0 a 12
Período Contabilístico:	2021/12 - Dezembro
Acumulados a Zero:	N
Contas de Lançamento:	N
Período de Gerência:	Com Período Complementar
Balancete p Governo:	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
01	Receita do período corrente	1,427,947,959.13€	1,427,947,959.13€	154,522,421.38€	154,522,421.38€	1,582,470,380.51€	1,582,470,380.51€	749,978,660.40€	749,978,660.40€
011	Previsões iniciais	342,088,565.00€	342,088,565.00€	0.00€	0.00€	342,088,565.00€	342,088,565.00€	0.00€	0.00€
012	Previsões Corrigidas	49,704,599.00€	441,833,523.00€	924,553.00€	27,197,831.00€	50,629,152.00€	469,031,354.00€	0.00€	418,402,202.00€
013	Alterações Orçamentais	149,449,557.00€	149,449,557.00€	28,122,384.00€	28,122,384.00€	177,571,941.00€	177,571,941.00€	177,571,941.00€	177,571,941.00€
0131	Reforços	99,744,958.00€	99,744,958.00€	27,197,831.00€	27,197,831.00€	126,942,789.00€	126,942,789.00€	126,942,789.00€	126,942,789.00€
01311	Reforços em previsões corrigidas	99,744,958.00€	0.00€	27,197,831.00€	0.00€	126,942,789.00€	0.00€	126,942,789.00€	0.00€
01312	Reforços em previsões por liquidar	0.00€	99,744,958.00€	0.00€	27,197,831.00€	0.00€	126,942,789.00€	0.00€	126,942,789.00€
0132	Anulações	49,704,599.00€	49,704,599.00€	924,553.00€	924,553.00€	50,629,152.00€	50,629,152.00€	50,629,152.00€	50,629,152.00€
01321	Anul.em previsões corrigidas	0.00€	49,704,599.00€	0.00€	924,553.00€	0.00€	50,629,152.00€	0.00€	50,629,152.00€
01322	Anulações em previsões por liquidar	49,704,599.00€	0.00€	924,553.00€	0.00€	50,629,152.00€	0.00€	50,629,152.00€	0.00€
014	Previsões por liquidar	489,147,835.08€	242,578,409.53€	30,770,069.29€	42,160,315.49€	519,917,904.37€	284,738,725.02€	235,179,179.35€	0.00€
015	Liquidações	240,225,265.43€	204,614,949.98€	45,865,637.48€	45,604,731.73€	286,090,902.91€	250,219,681.71€	183,036,954.71€	147,165,733.51€
0151	Liquidações transitadas	33,842,466.00€	28,798.98€	0.00€	65,124.03€	33,842,466.00€	93,923.01€	33,748,542.99€	0.00€
0152	Liquidações emitidas	159,031,344.53€	47,406,427.11€	41,235,762.49€	3,572,268.19€	200,267,107.02€	50,978,695.30€	149,288,411.72€	0.00€
0153	Liquidações recebidas	47,351,454.90€	157,179,723.89€	4,629,874.99€	41,967,339.51€	51,981,329.89€	199,147,063.40€	0.00€	147,165,733.51€
016	Liquidações anuladas	151,063.36€	30,149.35€	3,340,973.62€	3,275,819.69€	3,492,036.98€	3,305,969.04€	3,492,036.98€	3,305,969.04€
0161	Liquidações transitadas anuladas	28,798.98€	0.00€	65,124.03€	0.00€	93,923.01€	0.00€	93,923.01€	0.00€
0162	Liquidações emitidas anuladas	122,264.38€	0.00€	3,275,819.69€	0.00€	3,398,113.97€	0.00€	3,398,113.97€	0.00€
0163	Previsões por liquidar anuladas	0.00€	30,149.35€	0.00€	3,275,819.69€	0.00€	3,305,969.04€	0.00€	3,305,969.04€
017	Recebimentos	157,179,723.89€	47,351,454.90€	41,967,339.51€	4,629,874.99€	199,147,063.40€	51,981,329.89€	147,165,733.51€	0.00€
0171	Recebimentos do período	155,850,734.01€	47,351,454.43€	41,898,502.20€	4,629,874.45€	197,749,236.21€	51,981,328.88€	145,767,907.33€	0.00€
0172	Recebimentos de períodos findos	1,328,989.88€	0.47€	68,837.31€	0.54€	1,397,827.19€	1.01€	1,397,826.18€	0.00€
018	Reembolsos e restituições	1,350.37€	1,350.37€	3,531,464.48€	3,531,464.48€	3,532,814.85€	3,532,814.85€	3,532,814.85€	3,532,814.85€
0181	Reembolsos e restituições emitidos	0.00€	1,350.37€	0.00€	3,531,464.48€	0.00€	3,532,814.85€	0.00€	3,532,814.85€
0182	Reembolsos e restituições pagos	1,350.37€	0.00€	3,531,464.48€	0.00€	3,532,814.85€	0.00€	3,532,814.85€	0.00€
02	Despesa do período corrente	1,889,162,538.85€	1,889,162,538.85€	262,994,331.81€	262,994,331.81€	2,152,156,870.66€	2,152,156,870.66€	1,164,533,694.50€	1,164,533,694.50€
021	Dotações iniciais	342,088,565.00€	342,088,565.00€	0.00€	0.00€	342,088,565.00€	342,088,565.00€	0.00€	0.00€
022	Dotações corrigidas	599,066,199.00€	206,937,275.00€	24,233,359.00€	4,498,359.00€	623,299,558.00€	211,435,634.00€	411,863,924.00€	0.00€
023	Modificações orçamentais	464,021,560.00€	482,326,928.00€	31,754,905.00€	28,731,718.00€	495,776,465.00€	511,058,646.00€	495,776,465.00€	511,058,646.00€
0231	Reforços	256,977,634.00€	256,977,634.00€	24,233,359.00€	24,233,359.00€	281,210,993.00€	281,210,993.00€	281,210,993.00€	281,210,993.00€
02311	Reforços em dotações corrigidas	0.00€	256,977,634.00€	0.00€	24,233,359.00€	0.00€	281,210,993.00€	0.00€	281,210,993.00€
02312	Reforços em dotações disponíveis	256,977,634.00€	0.00€	24,233,359.00€	0.00€	281,210,993.00€	0.00€	281,210,993.00€	0.00€
0232	Anulações	206,937,275.00€	206,937,275.00€	4,498,359.00€	4,498,359.00€	211,435,634.00€	211,435,634.00€	211,435,634.00€	211,435,634.00€
02321	Anulações em dotações corrigidas	206,937,275.00€	0.00€	4,498,359.00€	0.00€	211,435,634.00€	0.00€	211,435,634.00€	0.00€
02322	Anulações em dotações disponíveis	0.00€	206,937,275.00€	0.00€	4,498,359.00€	0.00€	211,435,634.00€	0.00€	211,435,634.00€
0234	Dotações retidas	106,651.00€	18,412,019.00€	3,023,187.00€	0.00€	3,129,838.00€	18,412,019.00€	3,129,838.00€	18,412,019.00€
02341	Cativos	0.00€	18,412,019.00€	0.00€	0.00€	0.00€	18,412,019.00€	0.00€	18,412,019.00€
02342	Descativos	106,651.00€	0.00€	3,023,187.00€	0.00€	3,129,838.00€	0.00€	3,129,838.00€	0.00€
024	Dotações disponíveis	329,310,739.23€	624,302,451.89€	33,109,254.86€	40,025,106.48€	362,419,994.09€	664,327,558.37€	0.00€	301,907,564.28€
025	Cabimentos	79,352,015.36€	109,525,245.17€	59,763,327.43€	32,974,483.38€	139,115,342.79€	142,499,728.55€	91,289,792.96€	94,674,178.72€
0251	Cabimentos registados	25,129,601.89€	103,961,445.23€	12,768,560.48€	28,610,895.86€	37,898,162.37€	132,572,341.09€	0.00€	94,674,178.72€

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
0252	Cabimentos com compromisso	54,222,413.47€	5,563,799.94€	46,994,766.95€	4,363,587.52€	101,217,180.42€	9,927,387.46€	91,289,792.96€	0.00€
026	Compromissos	39,545,412.17€	55,740,686.73€	56,914,511.87€	48,967,112.94€	96,459,924.04€	104,707,799.67€	83,041,917.33€	91,289,792.96€
0261	Compromissos assumidos	5,563,799.94€	54,222,413.47€	4,363,587.52€	46,994,766.95€	9,927,387.46€	101,217,180.42€	0.00€	91,289,792.96€
0262	Compromissos com obrigação	33,981,612.23€	1,518,273.26€	52,550,924.35€	1,972,345.99€	86,532,536.58€	3,490,619.25€	83,041,917.33€	0.00€
027	Obrigações	34,270,733.98€	35,488,926.34€	55,253,884.12€	54,516,013.88€	89,524,618.10€	90,004,940.22€	82,561,595.21€	83,041,917.33€
0271	Obrigações processadas	1,518,273.26€	33,981,612.23€	1,972,345.99€	52,550,924.35€	3,490,619.25€	86,532,536.58€	0.00€	83,041,917.33€
0272	Obrigações pagas	32,752,460.72€	1,507,314.11€	53,281,538.13€	1,965,089.53€	86,033,998.85€	3,472,403.64€	82,561,595.21€	0.00€
028	Pagamentos	1,507,314.11€	32,752,460.72€	1,965,089.53€	53,281,538.13€	3,472,403.64€	86,033,998.85€	0.00€	82,561,595.21€
0281	Pagamentos do período	1,507,314.11€	32,574,501.19€	1,965,089.53€	53,281,538.13€	3,472,403.64€	85,856,039.32€	0.00€	82,383,635.68€
0282	pagamentos de períodos findos	0.00€	177,959.53€	0.00€	0.00€	0.00€	177,959.53€	0.00€	177,959.53€
04	Despesa a pagar em períodos futuros	234,399,309.46€	234,399,309.46€	237,405,511.56€	237,405,511.56€	471,804,821.02€	471,804,821.02€	6,866,991.80€	6,866,991.80€
041	Orçamento	234,397,415.19€	1,894.27€	4,938,491.22€	232,467,020.34€	239,335,906.41€	232,468,914.61€	6,866,991.80€	0.00€
0411	Período (n+1)	27,596,522.45€	1,894.27€	1,573,078.29€	23,565,522.78€	29,169,600.74€	23,567,417.05€	5,602,183.69€	0.00€
0412	Período (n+2)	19,253,766.66€	0.00€	673,105.25€	18,678,201.41€	19,926,871.91€	18,678,201.41€	1,248,670.50€	0.00€
0413	Período (n+3)	14,980,842.23€	0.00€	141,025.64€	15,105,730.26€	15,121,867.87€	15,105,730.26€	16,137.61€	0.00€
0414	Período (n+4)	15,694,846.14€	0.00€	141,025.64€	15,835,871.78€	15,835,871.78€	15,835,871.78€	0.00€	0.00€
0415	Períodos seguintes	156,871,437.71€	0.00€	2,410,256.40€	159,281,694.11€	159,281,694.11€	159,281,694.11€	0.00€	0.00€
042	Compromissos assumidos	1,894.27€	234,397,415.19€	232,467,020.34€	4,938,491.22€	232,468,914.61€	239,335,906.41€	0.00€	6,866,991.80€
0421	Período (n+1)	1,894.27€	27,596,522.45€	23,565,522.78€	1,573,078.29€	23,567,417.05€	29,169,600.74€	0.00€	5,602,183.69€
0422	Período (n+2)	0.00€	19,253,766.66€	18,678,201.41€	673,105.25€	18,678,201.41€	19,926,871.91€	0.00€	1,248,670.50€
0423	Período (n+3)	0.00€	14,980,842.23€	15,105,730.26€	141,025.64€	15,105,730.26€	15,121,867.87€	0.00€	16,137.61€
0424	Período (n+4)	0.00€	15,694,846.14€	15,835,871.78€	141,025.64€	15,835,871.78€	15,835,871.78€	0.00€	0.00€
0425	Períodos seguintes	0.00€	156,871,437.71€	159,281,694.11€	2,410,256.40€	159,281,694.11€	159,281,694.11€	0.00€	0.00€
07	Operações de tesouraria	149,862,741.53€	149,862,741.53€	7,933,888.27€	7,933,888.27€	157,796,629.80€	157,796,629.80€	157,742,369.42€	157,742,369.42€
071	Recebimentos por operações de tesouraria	77,327,997.38€	0.00€	5,807,358.99€	4,546.19€	83,135,356.37€	4,546.19€	83,130,810.18€	0.00€
0716	Retenções - Transição para o SNC-AP	1,737,948.83€	0.00€	0.00€	0.00€	1,737,948.83€	0.00€	1,737,948.83€	0.00€
0719	Outras receitas de operações tesouraria	75,590,048.55€	0.00€	5,807,358.99€	4,546.19€	81,397,407.54€	4,546.19€	81,392,861.35€	0.00€
0719001	Reembolsos Empregados	31,526.80€	0.00€	38.50€	0.00€	31,565.30€	0.00€	31,565.30€	0.00€
0719006	EX-FFH - Recebimentos	450,711.56€	0.00€	26,987.49€	3,124.32€	477,699.05€	3,124.32€	474,574.73€	0.00€
0719007	Subsídio de Renda NRAU	352,017.99€	0.00€	35,000.00€	0.00€	387,017.99€	0.00€	387,017.99€	0.00€
0719008	Outros	998,593.33€	0.00€	348,780.75€	1,421.87€	1,347,374.08€	1,421.87€	1,345,952.21€	0.00€
0719009	Devolução de Participações	888,047.51€	0.00€	0.00€	0.00€	888,047.51€	0.00€	888,047.51€	0.00€
0719013	Devolução Verbas FEDER/ FSE / POAP / OE	68,619.31€	0.00€	0.00€	0.00€	68,619.31€	0.00€	68,619.31€	0.00€
0719017	Porta 65	72,800,532.05€	0.00€	2,121,058.01€	0.00€	74,921,590.06€	0.00€	74,921,590.06€	0.00€
0719019	Reconversão PRR	0.00€	0.00€	3,275,494.24€	0.00€	3,275,494.24€	0.00€	3,275,494.24€	0.00€
072	Pagamentos por operações de tesouraria	0.00€	72,534,744.15€	22,584.00€	2,099,399.09€	22,584.00€	74,634,143.24€	0.00€	74,611,559.24€
0726	Retenções - Transição para o SNC-AP	0.00€	118,778.99€	0.00€	0.00€	0.00€	118,778.99€	0.00€	118,778.99€
0729	Outras despesas de oper. tesouraria	0.00€	72,415,965.16€	22,584.00€	2,099,399.09€	22,584.00€	74,515,364.25€	0.00€	74,492,780.25€
0729001	Reembolsos Empregados	0.00€	26,652.25€	0.00€	75.29€	0.00€	26,727.54€	0.00€	26,727.54€
0729002	Seguro Vida Empréstimos - Pagamentos	0.00€	684.79€	0.00€	0.00€	0.00€	684.79€	0.00€	684.79€
0729003	Quota Ass.Cultural e Desportiva	0.00€	299.25€	0.00€	0.00€	0.00€	299.25€	0.00€	299.25€

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
0729006	EX-FFH - Pagamentos	0.00€	473,763.20€	0.00€	7,531.82€	0.00€	481,295.02€	0.00€	481,295.02€
0729007	Subsídio de Renda NRAU	0.00€	324,684.18€	0.00€	30,818.29€	0.00€	355,502.47€	0.00€	355,502.47€
0729008	Outros	0.00€	411,760.60€	22,584.00€	34,040.24€	22,584.00€	445,800.84€	0.00€	423,216.84€
0729013	Devolução Verbas FEDER/ FSE / POAP / OE	0.00€	68,619.31€	0.00€	0.00€	0.00€	68,619.31€	0.00€	68,619.31€
0729017	Porta 65	0.00€	71,109,501.58€	0.00€	2,026,933.45€	0.00€	73,136,435.03€	0.00€	73,136,435.03€
079	Conta refletida	72,534,744.15€	77,327,997.38€	2,103,945.28€	5,829,942.99€	74,638,689.43€	83,157,940.37€	74,611,559.24€	83,130,810.18€
0791	Recebimentos por operações de tesouraria	0.00€	77,327,997.38€	4,546.19€	5,807,358.99€	4,546.19€	83,135,356.37€	0.00€	83,130,810.18€
0792	Pagamentos por operações de tesouraria	72,534,744.15€	0.00€	2,099,399.09€	22,584.00€	74,634,143.24€	22,584.00€	74,611,559.24€	0.00€
09	Contas de ordem	284,318,575.53€	284,318,575.53€	8,316,690.21€	8,316,690.21€	292,635,265.74€	292,635,265.74€	228,938,531.29€	228,938,531.29€
093	IFRRU 2020	284,318,575.53€	284,318,575.53€	8,316,690.21€	8,316,690.21€	292,635,265.74€	292,635,265.74€	228,938,531.29€	228,938,531.29€
09312	Depósitos à Ordem	59,954,011.24€	49,528,634.06€	5,343,581.44€	2,217,658.76€	65,297,592.68€	51,746,292.82€	13,551,299.86€	0.00€
093120	IGCP	59,954,011.24€	49,528,634.06€	5,343,581.44€	2,217,658.76€	65,297,592.68€	51,746,292.82€	13,551,299.86€	0.00€
09312001	PO Norte	3,852,901.76€	1,443,373.09€	133,868.29€	725,485.42€	3,986,770.05€	2,168,858.51€	1,817,911.54€	0.00€
093120010	Não Urbano	777,732.38€	399,809.49€	0.00€	151,967.03€	777,732.38€	551,776.52€	225,955.86€	0.00€
0931200106	PI 6	777,732.38€	399,809.49€	0.00€	151,967.03€	777,732.38€	551,776.52€	225,955.86€	0.00€
093120011	Urbano	3,075,169.38€	1,043,563.60€	133,868.29€	573,518.39€	3,209,037.67€	1,617,081.99€	1,591,955.68€	0.00€
0931200116	PI 6	2,946,237.36€	1,019,036.39€	119,136.55€	454,381.84€	3,065,373.91€	1,473,418.23€	1,591,955.68€	0.00€
0931200119	PI 9	128,932.02€	24,527.21€	14,731.74€	119,136.55€	143,663.76€	143,663.76€	0.00€	0.00€
09312002	PO Centro	1,404,172.52€	1,134,993.14€	17,701.92€	210,502.48€	1,421,874.44€	1,345,495.62€	76,378.82€	0.00€
093120020	Não Urbano	371,645.75€	223,322.58€	0.00€	71,944.35€	371,645.75€	295,266.93€	76,378.82€	0.00€
0931200206	PI 6	371,645.75€	223,322.58€	0.00€	71,944.35€	371,645.75€	295,266.93€	76,378.82€	0.00€
093120021	Urbano	1,032,526.77€	911,670.56€	17,701.92€	138,558.13€	1,050,228.69€	1,050,228.69€	0.00€	0.00€
0931200216	PI 6	1,019,025.07€	911,670.56€	15,601.81€	122,956.32€	1,034,626.88€	1,034,626.88€	0.00€	0.00€
0931200219	PI 9	13,501.70€	0.00€	2,100.11€	15,601.81€	15,601.81€	15,601.81€	0.00€	0.00€
09312003	PO Lisboa	5,754,129.74€	3,460,267.73€	27,968.88€	762,576.29€	5,782,098.62€	4,222,844.02€	1,559,254.60€	0.00€
093120031	Urbano	5,754,129.74€	3,460,267.73€	27,968.88€	762,576.29€	5,782,098.62€	4,222,844.02€	1,559,254.60€	0.00€
0931200316	PI 6	5,653,439.18€	3,359,577.17€	13,984.44€	748,591.85€	5,667,423.62€	4,108,169.02€	1,559,254.60€	0.00€
0931200319	PI 9	100,690.56€	100,690.56€	13,984.44€	13,984.44€	114,675.00€	114,675.00€	0.00€	0.00€
09312004	PO Alentejo	3,381,130.15€	175,213.12€	174,756.71€	174,756.71€	3,555,886.86€	349,969.83€	3,205,917.03€	0.00€
093120040	Não Urbano	189,804.34€	80,369.11€	87,461.35€	87,461.35€	277,265.69€	167,830.46€	109,435.23€	0.00€
0931200406	PI 6	114,340.69€	80,369.11€	81,462.50€	5,998.85€	195,803.19€	86,367.96€	109,435.23€	0.00€
0931200409	PI 9	75,463.65€	0.00€	5,998.85€	81,462.50€	81,462.50€	81,462.50€	0.00€	0.00€
093120041	Urbano	3,191,325.81€	94,844.01€	87,295.36€	87,295.36€	3,278,621.17€	182,139.37€	3,096,481.80€	0.00€
0931200416	PI 6	3,125,371.19€	94,844.01€	76,624.99€	10,670.37€	3,201,996.18€	105,514.38€	3,096,481.80€	0.00€
0931200419	PI 9	65,954.62€	0.00€	10,670.37€	76,624.99€	76,624.99€	76,624.99€	0.00€	0.00€
09312005	PO Algarve	1,823,559.75€	51,367.27€	0.00€	0.00€	1,823,559.75€	51,367.27€	1,772,192.48€	0.00€
093120050	Não Urbano	1,823,559.75€	51,367.27€	0.00€	0.00€	1,823,559.75€	51,367.27€	1,772,192.48€	0.00€
0931200506	PI 6	1,823,559.75€	51,367.27€	0.00€	0.00€	1,823,559.75€	51,367.27€	1,772,192.48€	0.00€
09312006	PO Açores	227,592.88€	21,118.96€	0.00€	0.00€	227,592.88€	21,118.96€	206,473.92€	0.00€
093120060	Não Urbano	227,592.88€	21,118.96€	0.00€	0.00€	227,592.88€	21,118.96€	206,473.92€	0.00€
0931200604	PI 4	59,918.23€	0.00€	0.00€	0.00€	59,918.23€	0.00€	59,918.23€	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
0931200606	PI 6	167,674.65€	21,118.96€	0.00€	0.00€	167,674.65€	21,118.96€	146,555.69€	0.00€
09312007	PO Madeira	443,293.53€	186,750.38€	242,633.79€	344,337.86€	685,927.32€	531,088.24€	154,839.08€	0.00€
093120070	Não Urbano	443,293.53€	186,750.38€	242,633.79€	344,337.86€	685,927.32€	531,088.24€	154,839.08€	0.00€
0931200704	PI 4	110,129.36€	1,318.55€	4,442.93€	109,170.01€	114,572.29€	110,488.56€	4,083.73€	0.00€
0931200706	PI 6	223,115.02€	185,431.83€	228,705.01€	115,632.85€	451,820.03€	301,064.68€	150,755.35€	0.00€
0931200709	PI 9	110,049.15€	0.00€	9,485.85€	119,535.00€	119,535.00€	119,535.00€	0.00€	0.00€
09312008	PO SEUR	4,887,055.68€	4,887,055.68€	2,612,332.13€	0.00€	7,499,387.81€	4,887,055.68€	2,612,332.13€	0.00€
093120080	Não Urbano	4,887,055.68€	4,887,055.68€	2,612,332.13€	0.00€	7,499,387.81€	4,887,055.68€	2,612,332.13€	0.00€
0931200804	PI 4	4,887,055.68€	4,887,055.68€	2,612,332.13€	0.00€	7,499,387.81€	4,887,055.68€	2,612,332.13€	0.00€
09312012	RCM84	38,180,175.23€	38,168,494.69€	2,134,319.72€	0.00€	40,314,494.95€	38,168,494.69€	2,146,000.26€	0.00€
093120121	BEI	31,907,017.58€	31,897,238.53€	1,742,404.45€	0.00€	33,649,422.03€	31,897,238.53€	1,752,183.50€	0.00€
093120122	CEB	5,034,203.37€	5,032,301.88€	330,275.13€	0.00€	5,364,478.50€	5,032,301.88€	332,176.62€	0.00€
093120123	CPN	1,238,954.28€	1,238,954.28€	61,640.14€	0.00€	1,300,594.42€	1,238,954.28€	61,640.14€	0.00€
09321	Clientes	218,179,260.77€	1,466,655.27€	2,036,186.52€	3,601,552.46€	220,215,447.29€	5,068,207.73€	215,147,239.56€	0.00€
093211	Entidade Gestora Financeira 1	68,287,236.69€	1,240,004.54€	734,413.79€	1,930,438.54€	69,021,650.48€	3,170,443.08€	65,851,207.40€	0.00€
09321101	PO Norte	2,535,980.23€	0.00€	298,778.25€	29,923.63€	2,834,758.48€	29,923.63€	2,804,834.85€	0.00€
093211010	Não Urbano	455,368.56€	0.00€	112,894.80€	0.00€	568,263.36€	0.00€	568,263.36€	0.00€
0932110106	PI 6	455,368.56€	0.00€	112,894.80€	0.00€	568,263.36€	0.00€	568,263.36€	0.00€
093211011	Urbano	2,080,611.67€	0.00€	185,883.45€	29,923.63€	2,266,495.12€	29,923.63€	2,236,571.49€	0.00€
0932110116	PI 6	2,050,688.04€	0.00€	185,883.45€	0.00€	2,236,571.49€	0.00€	2,236,571.49€	0.00€
0932110119	PI 9	29,923.63€	0.00€	0.00€	29,923.63€	29,923.63€	29,923.63€	0.00€	0.00€
09321102	PO Centro	2,383,761.85€	0.00€	75,863.07€	3,918.72€	2,459,624.92€	3,918.72€	2,455,706.20€	0.00€
093211020	Não Urbano	490,508.49€	0.00€	71,944.35€	0.00€	562,452.84€	0.00€	562,452.84€	0.00€
0932110206	PI 6	490,508.49€	0.00€	71,944.35€	0.00€	562,452.84€	0.00€	562,452.84€	0.00€
093211021	Urbano	1,893,253.36€	0.00€	3,918.72€	3,918.72€	1,897,172.08€	3,918.72€	1,893,253.36€	0.00€
0932110216	PI 6	1,889,334.64€	0.00€	3,918.72€	0.00€	1,893,253.36€	0.00€	1,893,253.36€	0.00€
0932110219	PI 9	3,918.72€	0.00€	0.00€	3,918.72€	3,918.72€	3,918.72€	0.00€	0.00€
09321103	PO Lisboa	1,542,425.59€	0.00€	169,767.92€	28,973.39€	1,712,193.51€	28,973.39€	1,683,220.12€	0.00€
093211031	Urbano	1,542,425.59€	0.00€	169,767.92€	28,973.39€	1,712,193.51€	28,973.39€	1,683,220.12€	0.00€
0932110316	PI 6	1,513,452.20€	0.00€	169,767.92€	0.00€	1,683,220.12€	0.00€	1,683,220.12€	0.00€
0932110319	PI 9	28,973.39€	0.00€	0.00€	28,973.39€	28,973.39€	28,973.39€	0.00€	0.00€
09321104	PO Alentejo	774,175.81€	0.00€	36,567.34€	36,567.34€	810,743.15€	36,567.34€	774,175.81€	0.00€
093211040	Não Urbano	51,964.11€	0.00€	17,321.37€	17,321.37€	69,285.48€	17,321.37€	51,964.11€	0.00€
0932110406	PI 6	34,642.74€	0.00€	17,321.37€	0.00€	51,964.11€	0.00€	51,964.11€	0.00€
0932110409	PI 9	17,321.37€	0.00€	0.00€	17,321.37€	17,321.37€	17,321.37€	0.00€	0.00€
093211041	Urbano	722,211.70€	0.00€	19,245.97€	19,245.97€	741,457.67€	19,245.97€	722,211.70€	0.00€
0932110416	PI 6	702,965.73€	0.00€	19,245.97€	0.00€	722,211.70€	0.00€	722,211.70€	0.00€
0932110419	PI 9	19,245.97€	0.00€	0.00€	19,245.97€	19,245.97€	19,245.97€	0.00€	0.00€
09321105	PO Algarve	2,721,350.85€	0.00€	0.00€	0.00€	2,721,350.85€	0.00€	2,721,350.85€	0.00€
0932110506	PI 6	2,721,350.85€	0.00€	0.00€	0.00€	2,721,350.85€	0.00€	2,721,350.85€	0.00€
09321106	PO Açores	53,625.04€	0.00€	0.00€	0.00€	53,625.04€	0.00€	53,625.04€	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
093211060	Não Urbano	53,625.04€	0.00€	0.00€	0.00€	53,625.04€	0.00€	53,625.04€	0.00€
0932110604	PI 4	16,359.07€	0.00€	0.00€	0.00€	16,359.07€	0.00€	16,359.07€	0.00€
0932110606	PI 6	37,265.97€	0.00€	0.00€	0.00€	37,265.97€	0.00€	37,265.97€	0.00€
09321107	PO Madeira	474,770.57€	0.00€	140,201.11€	38,497.04€	614,971.68€	38,497.04€	576,474.64€	0.00€
093211070	Não Urbano	474,770.57€	0.00€	140,201.11€	38,497.04€	614,971.68€	38,497.04€	576,474.64€	0.00€
0932110704	PI 4	19,245.97€	0.00€	0.00€	8,473.33€	19,245.97€	8,473.33€	10,772.64€	0.00€
0932110706	PI 6	425,500.89€	0.00€	140,201.11€	0.00€	565,702.00€	0.00€	565,702.00€	0.00€
0932110709	PI 9	30,023.71€	0.00€	0.00€	30,023.71€	30,023.71€	30,023.71€	0.00€	0.00€
09321108	PO SEUR	3,175,548.12€	0.00€	0.00€	0.00€	3,175,548.12€	0.00€	3,175,548.12€	0.00€
093211080	Não Urbano	3,175,548.12€	0.00€	0.00€	0.00€	3,175,548.12€	0.00€	3,175,548.12€	0.00€
0932110804	PI 4	3,175,548.12€	0.00€	0.00€	0.00€	3,175,548.12€	0.00€	3,175,548.12€	0.00€
09321112	RCM84	54,625,598.63€	1,240,004.54€	13,236.10€	1,792,558.42€	54,638,834.73€	3,032,562.96€	51,606,271.77€	0.00€
093211121	BEI	36,630,126.22€	799,666.92€	5,293.53€	1,469,085.22€	36,635,419.75€	2,268,752.14€	34,366,667.61€	0.00€
093211122	CEB	14,414,418.17€	393,525.14€	7,942.19€	297,340.39€	14,422,360.36€	690,865.53€	13,731,494.83€	0.00€
093211123	CPN	3,581,054.24€	46,812.48€	0.38€	26,132.81€	3,581,054.62€	72,945.29€	3,508,109.33€	0.00€
093212	Entidade Gestora Financeira 2	112,070,797.60€	26,333.98€	150,218.63€	984,952.86€	112,221,016.23€	1,011,286.84€	111,209,729.39€	0.00€
09321201	PO Norte	2,646,247.11€	0.00€	21,836.16€	21,836.16€	2,668,083.27€	21,836.16€	2,646,247.11€	0.00€
093212010	Não Urbano	180,465.55€	0.00€	0.00€	0.00€	180,465.55€	0.00€	180,465.55€	0.00€
0932120106	PI 6	180,465.55€	0.00€	0.00€	0.00€	180,465.55€	0.00€	180,465.55€	0.00€
093212011	Urbano	2,465,781.56€	0.00€	21,836.16€	21,836.16€	2,487,617.72€	21,836.16€	2,465,781.56€	0.00€
0932120116	PI 6	2,443,945.40€	0.00€	21,836.16€	0.00€	2,465,781.56€	0.00€	2,465,781.56€	0.00€
0932120119	PI 9	21,836.16€	0.00€	0.00€	21,836.16€	21,836.16€	21,836.16€	0.00€	0.00€
09321202	PO Centro	1,725,494.58€	0.00€	2,859.61€	2,859.61€	1,728,354.19€	2,859.61€	1,725,494.58€	0.00€
093212020	Não Urbano	150,772.15€	0.00€	0.00€	0.00€	150,772.15€	0.00€	150,772.15€	0.00€
0932120206	PI 6	150,772.15€	0.00€	0.00€	0.00€	150,772.15€	0.00€	150,772.15€	0.00€
093212021	Urbano	1,574,722.43€	0.00€	2,859.61€	2,859.61€	1,577,582.04€	2,859.61€	1,574,722.43€	0.00€
0932120216	PI 6	1,571,862.82€	0.00€	2,859.61€	0.00€	1,574,722.43€	0.00€	1,574,722.43€	0.00€
0932120219	PI 9	2,859.61€	0.00€	0.00€	2,859.61€	2,859.61€	2,859.61€	0.00€	0.00€
09321203	PO Lisboa	3,147,421.28€	0.00€	21,142.74€	21,142.74€	3,168,564.02€	21,142.74€	3,147,421.28€	0.00€
093212031	Urbano	3,147,421.28€	0.00€	21,142.74€	21,142.74€	3,168,564.02€	21,142.74€	3,147,421.28€	0.00€
0932120316	PI 6	3,126,278.54€	0.00€	21,142.74€	0.00€	3,147,421.28€	0.00€	3,147,421.28€	0.00€
0932120319	PI 9	21,142.74€	0.00€	0.00€	21,142.74€	21,142.74€	21,142.74€	0.00€	0.00€
09321204	PO Alentejo	2,202,661.23€	0.00€	26,684.28€	26,684.28€	2,229,345.51€	26,684.28€	2,202,661.23€	0.00€
093212040	Não Urbano	154,925.35€	0.00€	12,639.92€	12,639.92€	167,565.27€	12,639.92€	154,925.35€	0.00€
0932120406	PI 6	142,285.43€	0.00€	12,639.92€	0.00€	154,925.35€	0.00€	154,925.35€	0.00€
0932120409	PI 9	12,639.92€	0.00€	0.00€	12,639.92€	12,639.92€	12,639.92€	0.00€	0.00€
093212041	Urbano	2,047,735.88€	0.00€	14,044.36€	14,044.36€	2,061,780.24€	14,044.36€	2,047,735.88€	0.00€
0932120416	PI 6	2,033,691.52€	0.00€	14,044.36€	0.00€	2,047,735.88€	0.00€	2,047,735.88€	0.00€
0932120419	PI 9	14,044.36€	0.00€	0.00€	14,044.36€	14,044.36€	14,044.36€	0.00€	0.00€
09321205	PO Algarve	1,996,198.41€	0.00€	0.00€	0.00€	1,996,198.41€	0.00€	1,996,198.41€	0.00€
093212050	Urbano	1,996,198.41€	0.00€	0.00€	0.00€	1,996,198.41€	0.00€	1,996,198.41€	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
0932120506	PI 6	1,996,198.41€	0.00€	0.00€	0.00€	1,996,198.41€	0.00€	1,996,198.41€	0.00€
09321206	PO Açores	143,090.50€	0.00€	0.00€	0.00€	143,090.50€	0.00€	143,090.50€	0.00€
093212060	Não Urbano	143,090.50€	0.00€	0.00€	0.00€	143,090.50€	0.00€	143,090.50€	0.00€
0932120604	PI 4	11,937.70€	0.00€	0.00€	0.00€	11,937.70€	0.00€	11,937.70€	0.00€
0932120606	PI 6	131,152.80€	0.00€	0.00€	0.00€	131,152.80€	0.00€	131,152.80€	0.00€
09321207	PO Madeira	557,951.13€	0.00€	34,836.40€	34,836.40€	592,787.53€	34,836.40€	557,951.13€	0.00€
093212070	Não Urbano	557,951.13€	0.00€	34,836.40€	34,836.40€	592,787.53€	34,836.40€	557,951.13€	0.00€
0932120704	PI 4	14,044.36€	0.00€	0.00€	12,927.21€	14,044.36€	12,927.21€	1,117.15€	0.00€
0932120706	PI 6	521,997.58€	0.00€	34,836.40€	0.00€	556,833.98€	0.00€	556,833.98€	0.00€
0932120709	PI 9	21,909.19€	0.00€	0.00€	21,909.19€	21,909.19€	21,909.19€	0.00€	0.00€
09321208	PO SEUR	1,123,548.39€	0.00€	0.00€	877,593.67€	1,123,548.39€	877,593.67€	245,954.72€	0.00€
093212080	Não Urbano	1,123,548.39€	0.00€	0.00€	877,593.67€	1,123,548.39€	877,593.67€	245,954.72€	0.00€
0932120804	PI 4	1,123,548.39€	0.00€	0.00€	877,593.67€	1,123,548.39€	877,593.67€	245,954.72€	0.00€
09321212	RCM84	98,528,184.97€	26,333.98€	42,859.44€	0.00€	98,571,044.41€	26,333.98€	98,544,710.43€	0.00€
093212121	BEI	78,460,634.71€	23,675.15€	37,063.73€	0.00€	78,497,698.44€	23,675.15€	78,474,023.29€	0.00€
093212122	CEB	16,841,590.92€	2,658.83€	5,795.71€	0.00€	16,847,386.63€	2,658.83€	16,844,727.80€	0.00€
093212123	CPN	3,225,959.34€	0.00€	0.00€	0.00€	3,225,959.34€	0.00€	3,225,959.34€	0.00€
093213	Entidade Gestora Financeira 3	22,060,524.27€	199,044.92€	656,074.86€	642,405.54€	22,716,599.13€	841,450.46€	21,875,148.67€	0.00€
09321301	PO Norte	1,239,456.98€	0.00€	215,334.05€	13,748.70€	1,454,791.03€	13,748.70€	1,441,042.33€	0.00€
093213010	Não Urbano	29,623.19€	0.00€	0.00€	0.00€	29,623.19€	0.00€	29,623.19€	0.00€
0932130106	PI 6	29,623.19€	0.00€	0.00€	0.00€	29,623.19€	0.00€	29,623.19€	0.00€
093213011	Urbano	1,209,833.79€	0.00€	215,334.05€	13,748.70€	1,425,167.84€	13,748.70€	1,411,419.14€	0.00€
0932130116	PI 6	1,196,085.09€	0.00€	215,334.05€	0.00€	1,411,419.14€	0.00€	1,411,419.14€	0.00€
0932130119	PI 9	13,748.70€	0.00€	0.00€	13,748.70€	13,748.70€	13,748.70€	0.00€	0.00€
09321302	PO Centro	1,516,251.63€	0.00€	4,432.29€	1,800.49€	1,520,683.92€	1,800.49€	1,518,883.43€	0.00€
093213020	Não Urbano	61,899.19€	0.00€	0.00€	0.00€	61,899.19€	0.00€	61,899.19€	0.00€
0932130206	PI 6	61,899.19€	0.00€	0.00€	0.00€	61,899.19€	0.00€	61,899.19€	0.00€
093213021	Urbano	1,454,352.44€	0.00€	4,432.29€	1,800.49€	1,458,784.73€	1,800.49€	1,456,984.24€	0.00€
0932130216	PI 6	1,452,551.95€	0.00€	4,432.29€	0.00€	1,456,984.24€	0.00€	1,456,984.24€	0.00€
0932130219	PI 9	1,800.49€	0.00€	0.00€	1,800.49€	1,800.49€	1,800.49€	0.00€	0.00€
09321303	PO Lisboa	1,792,156.81€	0.00€	393,894.32€	13,312.10€	2,186,051.13€	13,312.10€	2,172,739.03€	0.00€
093213031	Urbano	1,792,156.81€	0.00€	393,894.32€	13,312.10€	2,186,051.13€	13,312.10€	2,172,739.03€	0.00€
0932130316	PI 6	1,778,844.71€	0.00€	393,894.32€	0.00€	2,172,739.03€	0.00€	2,172,739.03€	0.00€
0932130319	PI 9	13,312.10€	0.00€	0.00€	13,312.10€	13,312.10€	13,312.10€	0.00€	0.00€
09321304	PO Alentejo	230,795.57€	0.00€	16,801.21€	16,801.21€	247,596.78€	16,801.21€	230,795.57€	0.00€
093213040	Não Urbano	23,875.41€	0.00€	7,958.47€	7,958.47€	31,833.88€	7,958.47€	23,875.41€	0.00€
0932130406	PI 6	15,916.94€	0.00€	7,958.47€	0.00€	23,875.41€	0.00€	23,875.41€	0.00€
0932130409	PI 9	7,958.47€	0.00€	0.00€	7,958.47€	7,958.47€	7,958.47€	0.00€	0.00€
093213041	Urbano	206,920.16€	0.00€	8,842.74€	8,842.74€	215,762.90€	8,842.74€	206,920.16€	0.00€
0932130416	PI 6	198,077.42€	0.00€	8,842.74€	0.00€	206,920.16€	0.00€	206,920.16€	0.00€
0932130419	PI 9	8,842.74€	0.00€	0.00€	8,842.74€	8,842.74€	8,842.74€	0.00€	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
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	24,638.53€	0.00€	0.00€	0.00€	24,638.53€	0.00€	24,638.53€	0.00€
093213060	Não Urbano	24,638.53€	0.00€	0.00€	0.00€	24,638.53€	0.00€	24,638.53€	0.00€
0932130604	PI 4	7,516.33€	0.00€	0.00€	0.00€	7,516.33€	0.00€	7,516.33€	0.00€
0932130606	PI 6	17,122.20€	0.00€	0.00€	0.00€	17,122.20€	0.00€	17,122.20€	0.00€
09321307	PO Madeira	363,858.74€	0.00€	22,029.03€	22,029.03€	385,887.77€	22,029.03€	363,858.74€	0.00€
093213070	Não Urbano	363,858.74€	0.00€	22,029.03€	22,029.03€	385,887.77€	22,029.03€	363,858.74€	0.00€
0932130704	PI 4	8,842.74€	0.00€	0.00€	8,234.35€	8,842.74€	8,234.35€	608.39€	0.00€
0932130706	PI 6	341,221.32€	0.00€	22,029.03€	0.00€	363,250.35€	0.00€	363,250.35€	0.00€
0932130709	PI 9	13,794.68€	0.00€	0.00€	13,794.68€	13,794.68€	13,794.68€	0.00€	0.00€
09321308	PO SEUR	707,419.36€	0.00€	0.00€	234,738.46€	707,419.36€	234,738.46€	472,680.90€	0.00€
093213080	Não Urbano	707,419.36€	0.00€	0.00€	234,738.46€	707,419.36€	234,738.46€	472,680.90€	0.00€
0932130804	PI 4	707,419.36€	0.00€	0.00€	234,738.46€	707,419.36€	234,738.46€	472,680.90€	0.00€
09321312	RCM84	16,061,930.74€	199,044.92€	3,583.96€	339,975.55€	16,065,514.70€	539,020.47€	15,526,494.23€	0.00€
093213121	BEI	12,294,853.18€	697.20€	2,413.06€	271,823.07€	12,297,266.24€	272,520.27€	12,024,745.97€	0.00€
093213122	CEB	2,363,147.84€	12,749.02€	1,170.90€	32,934.74€	2,364,318.74€	45,683.76€	2,318,634.98€	0.00€
093213123	CPN	1,403,929.72€	185,598.70€	0.00€	35,217.74€	1,403,929.72€	220,816.44€	1,183,113.28€	0.00€
093214	Entidade Gestora Financeira 4	14,547,836.25€	1,271.83€	495,479.24€	43,755.52€	15,043,315.49€	45,027.35€	14,998,288.14€	0.00€
09321401	PO Norte	868,214.12€	0.00€	130,882.12€	9,704.96€	999,096.24€	9,704.96€	989,391.28€	0.00€
093214010	Não Urbano	178,072.33€	0.00€	39,072.23€	0.00€	217,144.56€	0.00€	217,144.56€	0.00€
0932140106	PI 6	178,072.33€	0.00€	39,072.23€	0.00€	217,144.56€	0.00€	217,144.56€	0.00€
093214011	Urbano	690,141.79€	0.00€	91,809.89€	9,704.96€	781,951.68€	9,704.96€	772,246.72€	0.00€
0932140116	PI 6	680,436.83€	0.00€	91,809.89€	0.00€	772,246.72€	0.00€	772,246.72€	0.00€
0932140119	PI 9	9,704.96€	0.00€	0.00€	9,704.96€	9,704.96€	9,704.96€	0.00€	0.00€
09321402	PO Centro	723,415.49€	0.00€	119,495.35€	1,270.94€	842,910.84€	1,270.94€	841,639.90€	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	383,589.19€	0.00€	119,495.35€	1,270.94€	503,084.54€	1,270.94€	501,813.60€	0.00€
0932140216	PI 6	382,318.25€	0.00€	119,495.35€	0.00€	501,813.60€	0.00€	501,813.60€	0.00€
0932140219	PI 9	1,270.94€	0.00€	0.00€	1,270.94€	1,270.94€	1,270.94€	0.00€	0.00€
09321403	PO Lisboa	629,408.67€	0.00€	222,627.43€	9,396.77€	852,036.10€	9,396.77€	842,639.33€	0.00€
093214031	Urbano	629,408.67€	0.00€	222,627.43€	9,396.77€	852,036.10€	9,396.77€	842,639.33€	0.00€
0932140316	PI 6	620,011.90€	0.00€	222,627.43€	0.00€	842,639.33€	0.00€	842,639.33€	0.00€
0932140319	PI 9	9,396.77€	0.00€	0.00€	9,396.77€	9,396.77€	9,396.77€	0.00€	0.00€
09321404	PO Alentejo	162,914.51€	0.00€	11,859.68€	11,859.68€	174,774.19€	11,859.68€	162,914.51€	0.00€
093214040	Não Urbano	16,853.22€	0.00€	5,617.74€	5,617.74€	22,470.96€	5,617.74€	16,853.22€	0.00€
0932140406	PI 6	11,235.48€	0.00€	5,617.74€	0.00€	16,853.22€	0.00€	16,853.22€	0.00€
0932140409	PI 9	5,617.74€	0.00€	0.00€	5,617.74€	5,617.74€	5,617.74€	0.00€	0.00€
093214041	Urbano	146,061.29€	0.00€	6,241.94€	6,241.94€	152,303.23€	6,241.94€	146,061.29€	0.00€
0932140416	PI 6	139,819.35€	0.00€	6,241.94€	0.00€	146,061.29€	0.00€	146,061.29€	0.00€

CONTA PLANO1	DESCRIÇÃO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO PERÍODO		MOVIMENTO ACUMULADO		SALDOS	
		DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
0932140419	PI 9	6,241.94€	0.00€	0.00€	6,241.94€	6,241.94€	6,241.94€	0.00€	0.00€
09321405	PO Algarve	275,837.73€	0.00€	0.00€	0.00€	275,837.73€	0.00€	275,837.73€	0.00€
0932140506	PI 6	275,837.73€	0.00€	0.00€	0.00€	275,837.73€	0.00€	275,837.73€	0.00€
09321406	PO Açores	17,391.91€	0.00€	0.00€	0.00€	17,391.91€	0.00€	17,391.91€	0.00€
093214060	Não Urbano	17,391.91€	0.00€	0.00€	0.00€	17,391.91€	0.00€	17,391.91€	0.00€
0932140604	PI 4	5,305.65€	0.00€	0.00€	0.00€	5,305.65€	0.00€	5,305.65€	0.00€
0932140606	PI 6	12,086.26€	0.00€	0.00€	0.00€	12,086.26€	0.00€	12,086.26€	0.00€
09321407	PO Madeira	64,124.22€	0.00€	9,737.42€	9,737.42€	73,861.64€	9,737.42€	64,124.22€	0.00€
093214070	Não Urbano	64,124.22€	0.00€	9,737.42€	9,737.42€	73,861.64€	9,737.42€	64,124.22€	0.00€
0932140704	PI 4	7,560.49€	0.00€	0.00€	0.00€	7,560.49€	0.00€	7,560.49€	0.00€
0932140706	PI 6	46,826.31€	0.00€	9,737.42€	0.00€	56,563.73€	0.00€	56,563.73€	0.00€
0932140709	PI 9	9,737.42€	0.00€	0.00€	9,737.42€	9,737.42€	9,737.42€	0.00€	0.00€
09321408	PO SEUR	499,354.84€	0.00€	0.00€	0.00€	499,354.84€	0.00€	499,354.84€	0.00€
093214080	Não Urbano	499,354.84€	0.00€	0.00€	0.00€	499,354.84€	0.00€	499,354.84€	0.00€
0932140804	PI 4	499,354.84€	0.00€	0.00€	0.00€	499,354.84€	0.00€	499,354.84€	0.00€
09321412	RCM84	11,307,174.76€	1,271.83€	877.24€	1,785.75€	11,308,052.00€	3,057.58€	11,304,994.42€	0.00€
093214121	BEI	7,238,781.03€	532.84€	877.24€	1,496.16€	7,239,658.27€	2,029.00€	7,237,629.27€	0.00€
093214122	CEB	3,157,098.20€	0.00€	0.00€	0.00€	3,157,098.20€	0.00€	3,157,098.20€	0.00€
093214123	CPN	911,295.53€	738.99€	0.00€	289.59€	911,295.53€	1,028.58€	910,266.95€	0.00€
093217	IHRU	1,212,865.96€	0.00€	0.00€	0.00€	1,212,865.96€	0.00€	1,212,865.96€	0.00€
09322	Fornecedores	6,045,271.47€	233,183,254.15€	878,471.81€	2,436,922.25€	6,923,743.28€	235,620,176.40€	99,959.82€	228,796,392.94€
093220	Fornecedores c/c	6,045,271.47€	233,183,254.15€	878,471.81€	2,436,922.25€	6,923,743.28€	235,620,176.40€	99,959.82€	228,796,392.94€
09322001	AG Norte	0.00€	9,860,142.34€	202,707.66€	202,707.66€	202,707.66€	10,062,850.00€	8,357.66€	9,868,500.00€
093220010	Não Urbano	0.00€	1,249,649.90€	0.00€	350.10€	0.00€	1,250,000.00€	0.00€	1,250,000.00€
0932200106	PI 6	0.00€	1,249,649.90€	0.00€	350.10€	0.00€	1,250,000.00€	0.00€	1,250,000.00€
093220011	Urbano	0.00€	8,610,492.44€	194,350.00€	202,357.56€	194,350.00€	8,812,850.00€	0.00€	8,618,500.00€
0932200116	PI 6	0.00€	8,417,721.02€	0.00€	200,778.98€	0.00€	8,618,500.00€	0.00€	8,618,500.00€
0932200119	PI 9	0.00€	192,771.42€	194,350.00€	1,578.58€	194,350.00€	194,350.00€	0.00€	0.00€
093220019	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	8,357.66€	0.00€	8,357.66€	0.00€	8,357.66€	0.00€
09322002	AG Centro	0.00€	6,799,076.55€	50,403.15€	50,403.15€	50,403.15€	6,849,479.70€	24,951.58€	6,824,028.13€
093220020	Não Urbano	0.00€	1,247,724.05€	0.00€	2,275.95€	0.00€	1,250,000.00€	0.00€	1,250,000.00€
0932200206	PI 6	0.00€	1,247,724.05€	0.00€	2,275.95€	0.00€	1,250,000.00€	0.00€	1,250,000.00€
093220021	Urbano	0.00€	5,551,352.50€	25,451.57€	48,127.20€	25,451.57€	5,599,479.70€	0.00€	5,574,028.13€
0932200216	PI 6	0.00€	5,526,107.66€	0.00€	47,920.47€	0.00€	5,574,028.13€	0.00€	5,574,028.13€
0932200219	PI 9	0.00€	25,244.84€	25,451.57€	206.73€	25,451.57€	25,451.57€	0.00€	0.00€
093220029	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	24,951.58€	0.00€	24,951.58€	0.00€	24,951.58€	0.00€
09322003	AG Lisboa	187,500.00€	9,683,284.05€	4,215.95€	4,215.95€	191,715.95€	9,687,500.00€	4,215.95€	9,500,000.00€
093220031	Urbano	187,500.00€	9,683,284.05€	0.00€	4,215.95€	187,500.00€	9,687,500.00€	0.00€	9,500,000.00€
0932200316	PI 6	0.00€	9,497,312.50€	0.00€	2,687.50€	0.00€	9,500,000.00€	0.00€	9,500,000.00€
0932200319	PI 9	187,500.00€	185,971.55€	0.00€	1,528.45€	187,500.00€	187,500.00€	0.00€	0.00€
093220039	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	4,215.95€	0.00€	4,215.95€	0.00€	4,215.95€	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
09322004	AG Alentejo	0.00€	6,739,998.19€	261,212.23€	261,212.23€	261,212.23€	7,001,210.42€	10,001.81€	6,750,000.00€
093220040	Não Urbano	0.00€	373,977.13€	126,210.42€	127,233.29€	126,210.42€	501,210.42€	0.00€	375,000.00€
0932200406	PI 6	0.00€	248,107.67€	0.00€	126,892.33€	0.00€	375,000.00€	0.00€	375,000.00€
0932200409	PI 9	0.00€	125,869.46€	126,210.42€	340.96€	126,210.42€	126,210.42€	0.00€	0.00€
093220041	Urbano	0.00€	6,366,021.06€	125,000.00€	133,978.94€	125,000.00€	6,500,000.00€	0.00€	6,375,000.00€
0932200416	PI 6	0.00€	6,242,384.89€	0.00€	132,615.11€	0.00€	6,375,000.00€	0.00€	6,375,000.00€
0932200419	PI 9	0.00€	123,636.17€	125,000.00€	1,363.83€	125,000.00€	125,000.00€	0.00€	0.00€
093220049	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	10,001.81€	0.00€	10,001.81€	0.00€	10,001.81€	0.00€
09322005	AG Algarve	0.00€	6,985,614.99€	14,385.01€	14,385.01€	14,385.01€	7,000,000.00€	14,385.01€	7,000,000.00€
093220050	Não Urbano	0.00€	6,985,614.99€	0.00€	14,385.01€	0.00€	7,000,000.00€	0.00€	7,000,000.00€
0932200506	PI 6	0.00€	6,985,614.99€	0.00€	14,385.01€	0.00€	7,000,000.00€	0.00€	7,000,000.00€
093220059	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	14,385.01€	0.00€	14,385.01€	0.00€	14,385.01€	0.00€
09322006	AG Açores	0.00€	466,414.80€	1,085.20€	1,085.20€	1,085.20€	467,500.00€	1,085.20€	467,500.00€
093220060	Não Urbano	0.00€	466,414.80€	0.00€	1,085.20€	0.00€	467,500.00€	0.00€	467,500.00€
0932200604	PI 4	0.00€	105,927.99€	0.00€	322.01€	0.00€	106,250.00€	0.00€	106,250.00€
0932200606	PI 6	0.00€	360,486.81€	0.00€	763.19€	0.00€	361,250.00€	0.00€	361,250.00€
093220069	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	1,085.20€	0.00€	1,085.20€	0.00€	1,085.20€	0.00€
09322007	AG Madeira	0.00€	1,753,344.76€	314,155.24€	314,155.24€	314,155.24€	2,067,500.00€	6,655.24€	1,760,000.00€
093220070	Não Urbano	0.00€	1,753,344.76€	307,500.00€	314,155.24€	307,500.00€	2,067,500.00€	0.00€	1,760,000.00€
0932200704	PI 4	0.00€	124,621.15€	112,500.00€	378.85€	112,500.00€	125,000.00€	0.00€	12,500.00€
0932200706	PI 6	0.00€	1,434,314.60€	0.00€	313,185.40€	0.00€	1,747,500.00€	0.00€	1,747,500.00€
0932200709	PI 9	0.00€	194,409.01€	195,000.00€	590.99€	195,000.00€	195,000.00€	0.00€	0.00€
093220079	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	6,655.24€	0.00€	6,655.24€	0.00€	6,655.24€	0.00€
09322008	AG SEUR	4,000,000.00€	9,969,692.63€	30,307.37€	1,530,307.37€	4,030,307.37€	11,500,000.00€	30,307.37€	7,500,000.00€
093220080	Não Urbano	4,000,000.00€	9,969,692.63€	0.00€	1,530,307.37€	4,000,000.00€	11,500,000.00€	0.00€	7,500,000.00€
0932200804	PI 4	4,000,000.00€	9,969,692.63€	0.00€	1,530,307.37€	4,000,000.00€	11,500,000.00€	0.00€	7,500,000.00€
093220089	Custos de Gestão	0.00€	0.00€	30,307.37€	0.00€	30,307.37€	0.00€	30,307.37€	0.00€
09322012	DGTF	1,857,771.47€	180,925,685.84€	0.00€	58,450.44€	1,857,771.47€	180,984,136.28€	0.00€	179,126,364.81€
093220121	BEI	1,180,830.73€	134,990,432.81€	0.00€	44,374.53€	1,180,830.73€	135,034,807.34€	0.00€	133,853,976.61€
093220122	CEB	439,936.87€	36,809,160.50€	0.00€	14,075.57€	439,936.87€	36,823,236.07€	0.00€	36,383,299.20€
093220123	CPN	237,003.87€	9,126,092.53€	0.00€	0.34€	237,003.87€	9,126,092.87€	0.00€	8,889,089.00€
09399	Outras Contas de Ordem	140,032.05€	140,032.05€	58,450.44€	60,556.74€	198,482.49€	200,588.79€	140,032.05€	142,138.35€
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€
093992	Juros	0.00€	0.00€	58,447.69€	60,553.39€	58,447.69€	60,553.39€	0.00€	2,105.70€
0939921	EGF 1	0.00€	0.00€	13,232.75€	13,232.75€	13,232.75€	13,232.75€	0.00€	0.00€
09399211	Juros BEI	0.00€	0.00€	5,290.56€	5,290.56€	5,290.56€	5,290.56€	0.00€	0.00€
09399212	Juros CEB	0.00€	0.00€	7,942.19€	7,942.19€	7,942.19€	7,942.19€	0.00€	0.00€
0939922	EGF 2	0.00€	0.00€	41,178.90€	42,859.44€	41,178.90€	42,859.44€	0.00€	1,680.54€
09399221	Juros BEI	0.00€	0.00€	35,905.37€	37,063.73€	35,905.37€	37,063.73€	0.00€	1,158.36€

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
09399222	Juros CEB	0.00€	0.00€	5,273.53€	5,795.71€	5,273.53€	5,795.71€	0.00€	522.18€
0939923	EGF 3	0.00€	0.00€	3,158.80€	3,583.96€	3,158.80€	3,583.96€	0.00€	425.16€
09399231	Juros BEI	0.00€	0.00€	2,298.95€	2,413.06€	2,298.95€	2,413.06€	0.00€	114.11€
09399232	Juros CEB	0.00€	0.00€	859.85€	1,170.90€	859.85€	1,170.90€	0.00€	311.05€
0939924	EGF 4	0.00€	0.00€	877.24€	877.24€	877.24€	877.24€	0.00€	0.00€
09399241	Juros BEI	0.00€	0.00€	877.24€	877.24€	877.24€	877.24€	0.00€	0.00€
093993	Juros de Mora	0.00€	0.00€	2.75€	3.35€	2.75€	3.35€	0.00€	0.60€
0939931	EGF 1	0.00€	0.00€	2.75€	3.35€	2.75€	3.35€	0.00€	0.60€
09399311	Juros Mora BEI	0.00€	0.00€	2.41€	2.97€	2.41€	2.97€	0.00€	0.56€
09399313	Juros de Mora CPN	0.00€	0.00€	0.34€	0.38€	0.34€	0.38€	0.00€	0.04€
TOTAL GERAL		3,985,691,124.50€	3,985,691,124.50€	671,172,843.23€	671,172,843.23€	4,656,863,967.73€	4,656,863,967.73€	2,308,060,247.41€	2,308,060,247.41€



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 2021 e 31 de dezembro de 2021 (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 2021 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 2021, 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 2021 correspondia ao montante presente nos extratos bancários a 31 de dezembro de 2020 ou das respetivas conciliações bancárias a essa data, caso aplicável e (ii) que os fluxos do ano de 2021 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 2021;

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

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

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

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

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

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

- b) na obtenção do balancete geral do IFRRU 2020 a 31 de dezembro de 2021, 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 2021 com os respetivos extratos bancários á mesma data e com o saldo final da Demonstração dos fluxos de caixa a 31 de dezembro de 2021;
- c) em confirmar, através das conciliações de fluxos financeiros para o exercício de 2021, 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 2021 (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 2021 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. Não obstante, o trabalho de garantia limitada de fiabilidade afigura-se adequado face aos procedimentos anteriormente referidos.

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 2021 e 31 de dezembro de 2021, 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.

27 de maio de 2022

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



José Alves Bizarro Duarte, ROC nº 1957
Registado na CMVM com o nº 20200003