

Instituição: O Mágico, Centro de Apoio Social C. e Recreativo

Pressupostos base genéricos:

Salário Mínimo Nacional (RMMG) - 920€ (foi realizada análise de todo o quadro de pessoal, extrapolando o vencimento/demais rendimento para o novo valor do SMN)

Taxa de inflação prevista - 2,20% (referência boletim do Banco de Portugal de Outubro/2025)

Período de referência para apuramento de valores: 09/2025

Orçamento previsional 2026

A - Mapa de Resultados Previsional

Rendimentos e Gastos		Orçamento previsional 2026	Notas explicativas
61	Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas	114 367,63 €	Esta rubrica refere-se ao custo previsto com bens alimentares.
62	Fornecimentos e serviços externos	216 532,74 €	Os valores constantes nesta rubrica, referência a serviços contratados externamente, nomeadamente: Conta 622 - Trabalhos especializados (consultoria, trabalhos técnicos, honorários, conservação e reparação do edifício, de veículos e equipamentos, etc) Conta 623 - Materiais (material de limpeza, ferramentas, material de escritório, etc) Conta 624 - Energia e Fluidos (combustível, gás, água, electricidade, etc) Conta 625 - Deslocações e estadas (portagens, parqueamentos, etc) Conta 626 - Serviços diversos (comunicações, seguros - exceto SAT, serviços de limpeza, etc) Os valores apurados nesta rubrica resultam dos valores acumulados no período de referência, considerando a inflação esperada para o ano a orçamentar.
621	Subcontratos	0,00 €	
622	Serviços especializados	96 155,08 €	
623	Materiais	28 669,89 €	
624	Energia e fluidos	81 656,43 €	
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00 €	
626	Serviços diversos	10 051,34 €	
62-621/6	Outros	0,00 €	
63	Gastos com o pessoal	685 879,44 €	O valor apuramento nesta rubrica teve por base a análise individual de cada funcionário à data de 10/2025, tendo em atenção o aumento do SMN (p/920€) previsto na Lei. Relativamente às indemnizações e outros gastos são estimativas baseadas no período de referência.
631	Remunerações dos órgãos sociais	0,00 €	
632	Remunerações do pessoal	550 504,38 €	
634	Indemnizações	1 500,00 €	
635	Encargos s/remunerações	122 668,82 €	
636	Seguro de acidentes de trabalho	8 257,57 €	
*	Outros (fardamento, medicina, outros)	2 948,67 €	
65	Perdas por imparidade	0,00 €	
66	Perdas por reduções de justo valor	0,00 €	
67	Provisões do período	0,00 €	

68	Outros gastos e perdas	2 002,29 €	Os valores constantes nesta rubrica, referem-se a despesas diversas, nomeadamente correções de anos anteriores, quotizações, outros gastos não especificados, etc.
681	Impostos	0,00 €	Os valores apurados, são resultado do acumulado do período de referência, considerando a variação da taxa de inflação prevista para o período alvo de orçamentação.
68-681	Outros	2 002,29 €	

64	Gastos de depreciações e de amortizações	60 743,44 €	
641	Propriedades de investimento	0,00 €	O valor desta rubrica tem em atenção os bens existentes à data já alvo de depreciação, a previsão de investimentos ainda a terminar no presente ano, bem como a perspectiva de investimentos para o período alvo de orçamentação.
642	Ativos fixos tangíveis	60 743,44 €	
643	Ativos intangíveis	0,00 €	
64-641/3	Outros	0,00 €	

69	Gastos e perdas de financiamento	26 409,92 €	
691	Juros suportados	26 409,92 €	O valor constante nesta rubrica, refere-se a custos associados ao juros dos empréstimos bancários ativos na Instituição.
69-691	Outros	0,00 €	

Total previsional de gastos		1 105 935,47 €
------------------------------------	--	-----------------------

71	Vendas	0,00 €
----	---------------	---------------

72	Prestações de serviços	1 063 393,48 €	
721	Quotas dos utentes, mensalidades	470 251,45 €	Nesta rubrica estão agora presentes, para além dos valores de mensalidades e quotas cobradas, também as comparticipações recebidas por parte da Segurança Social para as respostas típicas. Relativamente às mensalidades, estas estão estimadas considerando o período de referência acumulado e a taxa de variação do SMN.
722	Quotizações e joias	2 700,00 €	
727	ISS, Segurança Social	590 442,03 €	
72-721/2	Outros	0,00 €	

75	Subsídios, doações e legados à exploração	34 996,56 €	
751	Subsídios das entidades públicas	500,00 €	Este valor refere-se à extrapolação do acumulado do período de referência. Na conta de subsídios estão aqui presentes valores relacionais com o IEFP, Município, entre outros de valor mais residual. Na rubrica de doações e heranças estão presentes os donativos entregues à Instituição, quer a título de angariação de fundos através de eventos, quer valores/géneros entregues de forma espontanea.
752	Subsídios de outras entidades	6 736,40 €	
753	Doações e heranças	27 760,16 €	
75-751/3	Outros	0,00 €	

73	Variações nos inventários da produção	0,00 €
----	--	---------------

74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €
----	--	---------------

76	Reversões	0,00 €
761	De depreciações e de amortizações	0,00 €
762	de perdas por imparidade	0,00 €
763	de provisões	0,00 €
76-761/3	Outros	0,00 €

Capit

Rui Duarte
Fronte
Heating

77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00 €	
78	Outros rendimentos e ganhos	21 454,59 €	O valor constantes desta rubrica referem-se essencialmente a valores a aferir de consignações, bem como a imputação dos subsídios existentes e estimados para o período a orçamentar, entre outros rendimentos diversos.
781	Rendimentos suplementares	1 500,00 €	
78-781	Outros (outros custos, imputação de subsídios, etc)	19 954,59 €	
79	Gastos e perdas de financiamento	1 500,00 €	Esta conta espelha a perspectiva de juros de depósitos a prazo a receber no ano de 2026.
791	Juros obtidos	1 500,00 €	
79-791	Outros	0,00 €	
Total previsional de rendimentos		1 121 344,63 €	
Resultado líquido previsional		15 409,16 €	

B - Investimentos previstos

A Direção, após análise dos resultados do ano e tendo em conta as necessidades da Instituição, sempre com o foco principal no apoio social realizado, optou pela realização dos seguintes investimentos:

Investimentos previstos a realizar		Valor total previsto	Subsídios ao Investimento/Apoio de terceiros	Autofinanciamento
432	Edifícios e Outras Construções (15.000€ - Sistema de aquecimento de águas sanitárias; 45.000€ - AVAC aquecimento com substituição de bombas de calor; 60.000€ - Obras de alargamento parcial de reprogramação física das instalações existentes do ERPI)	120 000,00 €	36 000,00 €	84 000,00 €
433	Equipamento Básico			
434	Equipamento de Transporte			
435	Equipamento administrativo			
437	Outros ativos fixos tangíveis			
44x	Ativos Intangíveis			
Total do investimento previsto		120 000,00 €	36 000,00 €	84 000,00 €

Prevê-se que o subsídio ao investimento dos bens elencados no quadro anterior seja parte integrante do apoio do Município e outras entidades.

C - Desinvestimentos previstos

A Direção, não prevê qualquer desinvestimento, nomeadamente alienação, abate de qualquer bem do imobilizado.