



REPÚBLICA DE MOÇAMBIQUE
MINISTÉRIO DA AGRICULTURA
E
SEGURANÇA ALIMENTAR

INSTITUTO DE FOMENTO DO CAJU
(INCAJU)

PLANO E EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE 2017/2018

Reunião Anual do Caju



Cód. 113



Maxixe, Junho de 2018





ESTRUTURA DE APRESENTAÇÃO



I. INTRODUÇÃO

II. ORÇAMENTO PLANIFICADO E APROVADO PARA 2017

III. PLANO E NÍVEL DE ARRECADAÇÃO DE RECEITA COSNIGNADA

IV. NÍVEL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2017

V. PLANO ORÇAMENTAL E APROVADO PARA 2018

VI. NÍVEL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2018

VII. CONSTRANGIMENTOS E SOLUÇÕES ADOPTADAS

VIII. PERSPECTIVAS.



I. INTRODUÇÃO (1/1)

O Orçamento é o documento no qual estão previstas as receitas a arrecadar e fixadas as despesas a realizar num determinado exercício económico.

O Orçamento para o ano de 2017 foi aprovado pela Assembleia da República através da Lei nr 10/2016 de 30 de Dezembro e a circular nº 1/GAB-MEF/2017 de 1 de Fevereiro definiu os procedimentos a serem observados na Administração e Execução do OE para o exercício de 2017, nos termos do art 28 da Lei 9/2002, de 12 de Fevereiro (Lei do SISTAFE).

É neste contexto que o INCAJU Sede procura espelhar a execução Orçamental de 2017 segundo os princípios e regras pré-estabelecidas na legislação acima descrita e outra complementar.





I. OBJECTIVO (1/1)

- Partilhar a informação sobre a Execução do Orçamento do Estado atribuído ao (INCAJU) a nível nacional no exercício económico de 2017;
- Fazer uma apreciação sobre o orçamento e nível de execução referente ao ano de 2018 e perspectivar as acções no sentido do alcance do plano anual de actividades;
- Partilhar os desafios actuais do INCAJU no tocante ao Investimento.



II. ORÇAMENTO PLANIFICADO E APROVADO (1/3)



O plano e orçamento aprovado para o INCAJU no exercício económico de 2017 foi de:

1. Orçamento Planificado (em 10³MT) :

▪	Receitas Fiscais de Funcionamento (101)	12.842.77MT
▪	Receitas Fiscais de Investimento (101)	266.439,40MT
▪	Orçamento das Receitas Consignadas (103)	75.000,00MT
▪	Programa de Out Sourcing (133)	9.041,06MT
Total do Planificado		363.323,23MT

2. Orçamento Aprovado e Reforçado (em 10³MT) :

▪	Receitas Fiscais de Funcionamento (101)	10.431.88MT
▪	Receitas Fiscais de Investimento (101)	35.200.66MT
▪	Orçamento das Receitas Consignadas (103)	75.000,00MT
▪	Orçamento Out Sourcing (133)	3.000,00MT
▪	Total do orçamento Aprovado.....	123.632.54MT
▪	Reforçado (RC).....	709.340.21MT
▪	Total do Orçamento aprovado e reforçado....	832.972,75MT





II. ORÇAMENTO PLANIFICADO E APROVADO

(2/3)



TABELA 1: ORÇAMENTO CENTRAL (EM 10³MT)

N/O	DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSOS	ORÇAMENTO DE 2017				% DE EXECUÇÃO
			PLANIFICADO	APROVADO	EXECUTADO	SALDO	
1	2	3	4	5	8	9	10
	FUNCIONAMENTO	101	12,842.77	10,431.88	10,173.46	258.42	
	Sub-Total	101	12,842.77	10,431.88	10,173.46	258.42	97.52
	INVESTIMENTO	101	266.439,40	35,200.66	31,678.89	3.521,77	98.46
		103	75.000,00	780,653.51	340,142.35	440,511,16	43.57
		133	9,041.06	6,686.70	4,846.00	1,840.70	72.47
	Sub-Total	101,103,133	350,480.46	822,540.87	376,667.24	445,873,63	45.79
	Total Geral		363,323.23	832,972.75	386,840.70	446,132,05	46.44



III. PLANO E NIVEL DE ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS CONSIGNADAS (1/2)



- A Campanha de comercialização 2016/2017 foi bastante satisfatória, tendo sido largamente ultrapassado a meta estabelecida;
- Este nível de arrecadação de receitas consignadas possibilitou maior intervenção do INCAJU sede na satisfação do seu plano anual e das Delegações provinciais, uma vez que os orçamentos destas, não são suficientes;



III. PLANO E NÍVEL DE ARRECADAÇÃO DAS RECEITAS CONSIGNADAS (2/2)



TABELA 3: RECEITAS CONSIGNADAS (EM 10³MT)

Descrição	Receita Planificada	Receita Arrecada	Grau de Arrecadação (%)
Taxa de Sobrevalorização pela Exportação da Castanha de Caju em bruto	75 000,00	1 449 072,38	1 932,10
Total.....	75 000,00	1 449 072,38	1 932,10



IV. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2017 (1/6)



A seguir vamos apresentar a execução orçamental onde se espelha a aplicação das receitas fiscais e consignadas do INCAJU;

O INCAJU Sede além da satisfação do seu plano, interveio no orçamento das Delegações Províncias;

As Delegações Províncias executaram de forma satisfatória o orçamento a elas atribuído.





IV. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2017 (2/6)



TABELA 4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA SEDE (EM 10³MT)

EXECEÇÃO ORÇAMENTAL DA SEDE - 2017

Descrição	Fonte	Orçamento Disponível	Orçamento Executado	Saldo	Grau de Execução
Funcionamento	101	10 431,88	10 173,46	258,42	97,52
Produção de Mudanças	101+10 3	41 391,22	30 950,16	10 441,06	74,77
Tratamento Químico	101+10 3	266 227,81	264 227,81	2 000,00	99,25
Fomento	101+10 3	18 708,40	18 182,13	526,27	97,19
Revitalização Sbs. Chá	103	941,60	907,07	34,53	96,33
Apoio à Investigação	103	10 500,00	8 398,13	2 101,87	79,98
Apoio à Comercialização e Indústria do cajú	103	88 954,00	8 847,73	80 106,27	9,95
Capacitação Institucional	101+10 3	25 622,62	20 274,24	4 720,76	81,58
Produção de Mudanças Outsourcing	101+10 3	6 686,46	4 846,00	1 840,46	72,47
IECAJU	103	20 712,08	20 060,97	651,11	96,86
Total.....		490 176,07	386 840,70	102 680,75	79,05





IV. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2017 (3/6)



TABELA 5. DESPESAS PAGAS PELA SEDE PARA AS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS (EM 10³MT)

Despesas pagas para as Delegações

		DESPESAS PAGAS PARA DELEGAÇÕES - 2017									
Código	Designação	Maputo	Gaza	Inhambane	Manica	Sofala	Zambézia	Nampula	Cabo Delgado	Niassa	Total
103	E'sistafe	302,42	4 427,33	1 699,54	110,38	1 528,04	1 619,67	9 862,35	1 973,23	4 834,01	26 356,97
103	Banco	110,84	233,53	240,96	122,69	212,57	500,60	4 515,25	4 148,38	250,66	10 335,48
103	Transferencias	1 300,00	3 100,00	2 700,00	1 900,00	1 900,00	4 300,00	7 000,00	3 800,00	0,00	26 000,00
103	Trat. Quimicos	3 272,73	14 655,52	25 021,27	3 410,93	4 252,59	18 473,30	125 971,60	80 057,00	2 047,78	277 162,72
103	Outros	0,00	600,00	14 457,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 057,38
101; 103; 111	Total Planificado	4 985,99	23 016,38	44 119,15	5 544,00	7 893,20	24 893,57	147 349,20	89 978,61	7 132,45	354 912,55





IV. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2017 (4/6)



TABELA 6. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DAS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS (EM 10³MT)

EXECUÇÃO FINANCEIRA DAS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DAS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS - 2017										
Código	Designação	Maputo	Gaza	Inhambane	Manica	Sofala	Zambézia	Nampula	Cabo Delgado	Total
101	Funcionamento	5 093,55	5 553,32	5 989,11	5 755,40	4 224,67	5 994,43	9 253,83	3 376,88	45 241,19
101	Produção de Mudas	652,65	2 580,00	2 064,14	884,25	3 136,54	4 730,90	7 721,43	4 393,52	26 163,43
101	Tratamento Químico	647,77	0,00	374,62	738,12	1 024,20	1 080,65	3 571,47	410,74	7 847,57
101	Monitoria da Comercialização		0,00	390,15			592,48	0,00	648,71	1 631,34
103	Fomento	1 300,00	3 100,00	2 697,85	1 900,00	1 900,05	3 133,19	7 000,00	3 800,00	24 831,09
111	Receitas	180,00	92,11	295,00	120,00	186,30	175,04	950,00	482,25	2 480,70
103	Outros	0,00	833,33	13 479,50	0,00	457,63	0,00	0,00	675,00	15 445,46
101; 103; 111	Total	7 873,97	12 158,76	25 290,37	9 397,77	10 929,39	15 706,69	28 496,73	13 787,10	123 640,78





IV. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2017 (5/6)



- Com este nível de execução, pode se deduzir que o ano de 2017 foi satisfatório, uma vez que as Delegações tiveram maior descentralização do Orçamento e satisfação dos seus pedidos à sede;
- Esta satisfação, reflete se também na sede do INCAJU, pois foi possível implementar novos programas ao longo do ano, como o caso do IECAJU, e financiamento dos efeitos do Ciclone Dineo em Inhambane, além das diversas intervenções nas Delegações Provinciais.





IV. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2017 (6/6)



O sucesso alcançado na arrecadação das Receitas Consignadas, possibilitou a reabilitação de infra-estruturas das Delegações Provinciais nomeadamente:

- ✓ Nampula - reabilitação de represa, no distrito de Liupo
- ✓ Cabo Delgado - construção de viveiros de Nanduli e de Macomia;
- ✓ Manica – construção de uma Estufa ;
- ✓ Sofala – construção de um Sistema de Rega;
- ✓ Gaza - construção de uma Estufa e reabilitação da residência do Delegado Provincial.





ORÇAMENTO APROVADO E NÍVEL DE EXECUÇÃO DE 2018



2018

MOÇAMBIQUE CRIANDO RIQUEZA





V. PLANO ORÇAMENTAL E APROVADO PARA 2018 (1/2)



- Para o ano de 2018, o INCAJU Sede planificou um valor de **367.823.85MT**, qual foi aprovado **110.200,66MT** que corresponde a 29 %.

Do orçamento aprovado houve um reforço no valor de **450.016.65MT** para os programas de Tratamento Quimico de Cajueiros, IECAJU e Nucleo de Niassa.

- Dotação Final até 31.05.2018
- Funcionamento: **10.273.86MT**
- Investimento receitas Consignadas: **450.016,65MT**





V. PLANO ORÇAMENTAL E APROVADO PARA 2018 (2/2)



TABELA : ORÇAMENTO DAS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS 2018 (EM 10³MT)

		ORÇAMENTO PLANIFICADO - 2018								
Código	Designação	Maputo	Gaza	Inhambane	Manica	Sofala	Zambézia	Nampula	Cabo Delgado	Total
101	Funcionamento	9,642.38	6,744.27	11,398.93	7,330.23	5,062.97	8,969.80	29,058.02	8,660.84	86,867.44
101	Investimento	0.00	10,165.00	24,165.22	3,880.00	12,144.20	19,445.42	18,105.98	25,760.33	113,666.15
101	Receitas	180.00	700.00	400.00	120.29	250.00	196.00	1,000.00	500.00	3,346.29
103	Outros	0.00	125.00	23,438.51	0.00	0.00	0.00	15,104.86	0.00	38,668.37
101; 103; 1	Total Planificado	9,822.38	17,734.27	59,402.66	11,330.52	17,457.17	28,611.22	63,268.86	34,921.17	242,548.25
		ORÇAMENTO APROVADO INCLUINDO REFORÇO								
101	Funcionamento	5,612.95	4,790.06	7,581.83	6,227.02	3,626.14	6,990.99	9,990.09	3,785.33	48,604.41
101	Investimento	1,674.50	7,355.00	6,500.00	2,880.00	1,762.82	9,502.52	12,755.42	13,040.33	55,470.59
101	Receitas	0.00	700.00	400.00	120.29	250.00	196.00	1,000.00	500.00	3,166.29
103	Reforço	400.00	700.00	700.00	550.00	550.00	700.00	1,500.00	900.00	6,000.00
103	Outros	0.00	125.00	5,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,375.00
101; 103; 1	Total Aprovado	7,687.45	13,670.06	20,431.83	9,777.31	6,188.96	17,389.51	25,245.51	18,225.66	118,616.29
										48.90%





VI. NÍVEL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2018 (1/4)



Pelo exposto acima, verifica-se um baixo nível de aprovação do orçamento para as Delegações Provinciais;

A execução orçamental até ao presente momento é baixa devido a atrasos na libertação das quotas financeiras programadas;

As Delegações Provinciais apresentam um avanço na elaboração de processos de procurement, que são essenciais para a realização de despesas;



VI. NIVEL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2018 (2/4)



TABELA 8. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE FOMENTO DA CULTURA DO CAJU (EM 10³MT)

EXECEÇÃO ORÇAMENTAL DA SEDE - 2018

Descrição	Fonte	Orçamento Planificado	Aprovado + Reforço	Orçamento Executado	Saldo	Grau de Execução
Funcionamento	101	13 256,37	10 273,71	5 253,87	5 019,84	51,14
Produção de Mudanças	101+10 3	71 464,13	81 409,94	10 628,00	70 781,94	13,05
Tratamento Químico	101+10 3	207 643,35	318 463,66	0,00	318 463,66	0,00
Fomento	101+10 3	27 260,00	27 260,00	12 290,81	14 969,19	45,09
Tutela da Cultura de Macadâmia	103	2 000,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
Apoio à Investigação	103	8 000,00	3 000,00	337,62	2 662,38	11,25
Apoio à Comercialização e Indústria do caju	103	12 110,00	92 220,00	1 894,71	90 325,29	2,05
Capacitação Institucional	101+10 3	17 180,00	17 180,00	4 482,33	12 697,67	26,09
IECAJU	103	8 910,00	8 910,00	243,20	8 666,80	2,73
Total.....		367 823,85	560 217,31	35 130,54	525 086,77	6,27



VI. NIVEL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2018 (3/4)



TABELA 9. DESPEAS PAGAS PARA AS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS (EM 10³MT)

Despesas pagas para as Delegações - 2018

		DESPEAS PAGAS PARA DELEGAÇÕES - 2018									
Código	Designação	Maputo	Gaza	Inhambane	Manica	Sofala	Zambézia	Nampula	Cabo Delgado	Niassa	Total
103	E'sistafe	5,78	173,98	777,15	90,75	14,88	978,21	363,86	692,18	1 940,29	5 037,08
103	Banco	376,55	0,00	0,00	18,50	0,00	724,43	43,79	321,93	386,62	1 871,82
103	Transferencias	400,00	700,00	700,00	550,00	550,00	700,00	1 500,00	900,00	0,00	6 000,00
103	Trat. Quimicos									0,00	0,00
103	Outros	0,00	0,00	4 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 550,00
101; 103; 111	Total Planificado	782,33	873,98	6 027,15	659,25	564,88	2 402,64	1 907,65	1 914,11	2 326,91	17 458,90





VI. NIVEL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2018 (4/4)



TABELA 10: EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DAS DELEGAÇÕES (EM 10³MT)

EXECUÇÃO FINANCEIRA DAS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS - 2018

		EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DAS DELEGAÇÕES PROVINCIAIS - 2017								
Código	Designação	Maputo	Gaza	Inhambane	Manica	Sofala	Zambézia	Nampula	Cabo Delgado	Total
101	Funcionamento	1 134,95	2 019,52	3 411,30	2 801,22	1 161,10	2 638,72	5 783,24	1 834,92	20 784,97
101	Produção de Mudas	90,87	2 407,00	853,59	214,65	149,47	2 099,20	2 700,00	2 995,87	11 510,65
101	Tratamento Químico	0,00	360,00	89,99	241,75	40,90	1 790,63	745,00	216,30	3 484,57
101	Monitoria da Comercialização	0,00	0,00	59,60	0,00	0,00	0,00	199,99	70,20	329,79
103	Fomento	241,31	699,90	329,53	0,00	239,60	596,75	1 500,00	0,00	3 607,09
111	Receitas	0,00	0,00		0,00	0,00	96,50	0,00	0,00	96,50
103	Outros	0,00	125,00	1 237,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362,91
101; 103; 111	Total Planificado	1 467,13	5 611,42	5 981,92	3 257,62	1 591,07	7 221,80	10 928,23	5 117,29	41 176,48

34% do Aprovado





VII. CONSTRANGIMENTOS E SOLUÇÕES



ADOPTADAS (1/2)

1. Libertação tardia, e nalguns casos a não libertação das quotas financeiras na componente de receitas fiscais;
2. Retirada de fundos do sistema em plena execução;
3. Falta de pessoal para as diversas funcionalidades (Perfis) do e-SISTAFE;
4. Apesar de melhorias ainda persistem alguns problemas na elaboração de processos de *Procurement*





VII. CONSTRANGIMENTOS E SOLUÇÕES ADOPTADAS (2/2)



1. Interagir com a Direcção Nacional do Tesouro no sentido de libertar as quotas financeiras dentro dos prazos;
2. Viabilizar a mobilidade de quadros no sentido de ter pessoal para as tarefas do e-SISTAFE em particular e da instituição em geral;
3. Melhorar o sistema de *Procurement* através da interação e troca de experiências;





VIII. PERSPECTIVAS PARA 2018 (1/1)

Com recurso às Receitas Consignadas, o INCAJU tem como novos desafios:

- Aquisição ou Construção de Escritórios e Residências para as Delegações Provinciais;
- Investir nos meios de transporte;
- Introduzir neste ano de 2018 o Programa Conect Caju;
- Reabilitar Infra-estruturas nos viveiros de Produção de Mudas;
- Intervenção da Sede às Delegações, pelo facto de estas não tem orçamento suficiente para o alcance das metas estabelecidas;
- Garantir a constituição do Fundo de Garantia para apoio à Comercialização e Indústria do Caju.





**MUITO
OBRIGADO**



**“ PELA PRODUTIVIDADE E PRODUÇÃO AGRÁRIA,
COMPETITIVIDADE E SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL “**