



RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS – CONSORCIO INTERMUNICIPAL DO TREM REPUBLICANO – CITREM – EXERCICIO 2022.

SALTO, 31 DE MARÇO DE 2023

SENHOR PRESIDENTE

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas, a prestação de contas deste Consórcio Intermunicipal do Trem Republicano – Citrem, relativo ao exercício financeiro de 2.022.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico-financeiro deste Consórcio, vai acompanhado dos documentos relacionados nos incisos I a XXV do artigo 60 da Instrução nº 01/2020 TCE-SP.

Os resultados constantes dos documentos anexados objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação financeira/orçamentária que, de modo geral, reflete toda a ação desenvolvida por este Consorcio Intermunicipal.

A execução orçamentária da despesa foi realizada em consonância com o dispositivo da Lei Federal nº 4.320 de 1.964, que institui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente prestação de contas.

Assim sendo, passamos à análise do exercício de 2.022, em seus aspectos orçamentário, financeiro e patrimonial.

I – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento do Consórcio Intermunicipal foi fixado em R\$ 495.000,00 (quatrocentos e noventa e cinco mil reais).

II RECEITA/DESPESA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada, demonstrada no quadro a seguir, totalizando R\$ 537.951,20 (quinhentos e trinta e sete mil, novecentos e cinquenta e um reais, vinte centavos), realização essa que corresponde a 108,68 % da receita total prevista.

Classificação	Previsão	Execução	Execução/Previsão %
Rec. Correntes	495.000,00	537.951,20	108,68
Rec. Capital	0,00	0,00	
Total	495.000,00	537.951,20	108,68

Em relação ao exercício anterior de 2.022, cuja receita corrente foi de R\$ 462.658,17 (quatrocentos e sessenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e dezessete centavos), houve um acréscimo de



6,99%. Porém em 2022 não houve arrecadação de receitas de capital, uma vez que a obra foi concluída no final de 2020 e os pagamentos finais ocorreram em 2021.

A despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 256.638,90 (duzentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e trinta e oito reais, noventa centavos).

O movimento da despesa orçamentária assim se resume:

Despesa Inicial Fixada	R\$ 495.000,00
(-) Despesa Empenhada	R\$ 256.638,90
(=) Economia de Dotações	R\$ 238.361,10

O resultado da execução orçamentária demonstrado no balanço orçamentário apresenta um superávit de R\$ 238.361,10 (duzentos e trinta e oito mil, trezentos e sessenta e um reais, dez centavos).

III – BALANÇO FINANCEIRO

A posição das contas de receitas e despesas financeiras, bem como os saldos discriminados no balanço financeiro podem ser assim sumariados:

	2022
SALDO INICIAL	272.488,33
RECEITAS REALIZADAS	537.951,20
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	14.693,48
DESPESAS REALIZADAS	250.068,90
DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	14.693,48
VP FINANCEIRO - REC CREDORA (-)	-
RESTOS A PAGAR	13.598,29
SALDO FINAL	546.772,34

O saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 546.772,34 (quinhentos e quarenta e seis mil, setecentos e setenta e dois reais, trinta e quatro centavos), coincide com os existentes no ativo circulante do balanço patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.

IV RESULTADO DA EXECUÇÃO

O exercício encerrou-se com um resultado econômico positivo de R\$ 287.882,30

Variações Ativas

Resultado da Execução Orçamentária

Receita Orçamentária R\$ 537.951,20



Variações Passivas

Resultantes da Execução Orçamentária

Despesa Orçamentária R\$ 250.068,90

V BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi elaborado em obediência as normas legais e, em caso especial, às estabelecidas na Lei 4.320,64, compreendendo o Ativo e o Passivo.

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõe esse balanço, devemos examinar o anexo 14, que integra esta peça.

1 ATIVO

1.1 – Ativo Financeiro

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independe de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários.

1.1.1 – Disponível

Este subgrupo representa o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria ou em forma de depósito em bancos, de livre movimentação como também, as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem às disposições legais, regulamentos e contratos.

Conta Movimento R\$ 546.772,34

1.1.2 – Vinculado em C/C Bancária:

Este subgrupo representa o numerário depositado em estabelecimento de crédito/banco, vinculado à realização de determinadas despesas por imposição de lei ou contrato.

Conta EspecialR\$ 0,00
TotalR\$ 546.772,34

1.1.3 – Realizável

Realizável a Longo Prazo

Este subgrupo representa os valores financeiros em poder de terceiros e outros direitos junto a pessoas ou entidades devedoras, individualizando, os quais foram inexistentes na execução durante o exercício de 2.022 neste Consórcio.

Imobilizado

Encontramos neste grupo, o saldo da conta bancária de bens imóveis, ou seja, os investimentos efetuados para a construção das obras da ferrovia do projeto Maria Fumaça, no valor de



R\$ 7.474.651,82 (sete milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, seiscentos e cinquenta e um reais, oitenta e dois centavos).

2 PASSIVO

2.1– Passivo Financeiro

Este grupo representa os compromissos assumidos e exigíveis até o exercício subsequente.

Fornecedores e Obrigações Fiscais a Curto Prazo R\$ 9.143,83

2.2– Passivo Exigível a Longo Prazo

Neste grupo são registrados os compromissos assumidos pelo Consórcio cuja exigibilidade ultrapassa o exercício subsequente. Não foi registrado nenhum caso nesta modalidade de despesa.

2.3– Patrimônio Líquido

Este grupo representa o capital próprio do Consórcio, podendo ser desdobrado em capital nominal e eventuais variações à disposição para integração, tais como Capital, Reservas de Capital ou Reservas Estatutárias.

Patrimônio Social R\$ 1.833,12
Resultados AcumuladosR\$ 8.010.447,21
Total Patrimônio Líquido R\$ 8.012.280,33

O presente relatório retrata, com clareza e objetividade, os principais aspectos da gestão financeira do exercício encerrado.

Colocamo-nos à disposição deste Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

WANDERLEY RIGOLIN
Superintendente do Consórcio Intermunicipal do Trem Republicano
CITREM

ALESSANDRA GUIMARÃES
Contabilista do Consórcio Intermunicipal do Trem Republicano
CITREM