



RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS – CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO TREM REPUBLICANO – CITREM – EXERCÍCIO 2024.

SALTO, 31 DE MARÇO DE 2025

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 2.024.

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 01/2024 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 Consórcio 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 2.024, em seus aspectos orçamentário, financeiro e patrimonial.

I – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento do Consórcio Intermunicipal foi fixado em R\$ 520.000,00 (quinhentos e vinte mil reais).

II RECEITA/DESPESA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada, demonstrada no quadro a seguir, totalizando R\$ 544.784,15 (quinhentos e quarenta e quatro mil, setecentos e oitenta e quatro reais, quinze centavos), realização essa que corresponde a 104,77 % da receita total prevista.

Classificação	Previsão	Execução	Execução/Previsão %
Rec. Correntes	520.000,00	544.784,15	104,77
Rec. Capital	0,00	0,00	
Total	520.000,00	544.784,15	104,77

Em relação ao exercício anterior de 2.023, cuja receita corrente foi de R\$ 560.231,00 (quinhentos e sessenta mil, duzentos e trinta e um reais), houve um decréscimo de 2,76%. Esta variação ocorreu por conta dos rendimentos das aplicações financeiras que foram menores que no ano de 2023, mesmo o saldo aplicado se mantendo.



A despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 482.827,13 (quatrocentos e oitenta e dois mil, oitocentos e vinte e sete reais, treze centavos).

O movimento da despesa orçamentária assim se resume:

Despesa Inicial FixadaR\$ 520.000,00
(-) Despesa EmpenhadaR\$ 482.827,13
(=) Economia de DotaçõesR\$ 37.172,87

O resultado da execução orçamentária demonstrado no balanço orçamentário apresenta um superávit de R\$ 37.172,87 (Trinta e sete mil, cento e setenta e dois reais, oitenta e sete 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:

	2024
SALDO INICIAL	1.001.449,50
RECEITAS REALIZADAS	544.784,15
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	35.568,66
DESPESAS REALIZADAS	468.222,13
DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	35.304,66
VP FINANCEIRO - REC CREDORA (-)	-
RESTOS A PAGAR	820,00
SALDO FINAL	1.077.455,52

O saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 1.077.455,72 (um milhão, setenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais, setenta e dois 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\$ 76.562,02

Variações Ativas

Resultado da Execução Orçamentária

Receita Orçamentária R\$ 544.784,15

Variações Passivas

Resultantes da Execução Orçamentária



Despesa Orçamentária R\$ 468.222,13

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.

ALESSANDRA GUIMARÃES
Contabilista do Consórcio Intermunicipal do Trem Republicano
CITREM