



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

SALTO, 31 de Março de 2026

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 2.025.

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 2.025, 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	40.000,00	120.120,77	300,30
Rec. Capital	0,00	0,00	
Total	40.000,00	120.120,77	300,30

Em relação ao exercício anterior de 2.024, cuja receita corrente foi de R\$ 544.784,15 (quinhentos e quarenta e quatro mil, setecentos e oitenta e quatro reais e quinze centavos), a diferença foi ocasionada pelo fato de ficar estabelecido em assembleia a decisão de não ser realizado os repasses de cotas dos municípios de Itu e Salto ao CITREM, tendo em vista a situação financeira das Prefeituras e utilizar o



superávit da conta do CITREM de anos anteriores. A variação entre orçado x realizado nas receitas correntes ocorreu por conta dos rendimentos das aplicações financeiras.

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\$ 40.000,00
(-) Despesa EmpenhadaR\$ 152.134,56
(=) Saldo de DotaçõesR\$ 112.134,56

O resultado da execução orçamentária demonstrado no balanço orçamentário apresenta um déficit de R\$ 112.134,56 (cento e doze mil, cento e trinta e quatro reais, cinquenta e seis centavos) que foi amparado pela suplementação de superavit de exercícios anteriores.

III – BALANÇO FINANCEIRO

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

	2025
SALDO INICIAL	1.077.455,52
RECEITAS REALIZADAS	120.120,77
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.583,40
DESPESAS REALIZADAS	140.674,56
DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.373,05
VP FINANCEIRO - REC CREDORA (-)	-
RESTOS A PAGAR	5.910,00
SALDO FINAL	1.051.202,08

O saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 1.051.202,08 (um milhão, cinquenta e um mil, duzentos e dois reais, oito 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 negativo de R\$ 20.553,79, devido a suplementação já mencionada anteriormente, não prejudicando a saúde financeira do consórcio.



Variações Ativas

Resultado da Execução Orçamentária

Receita Orçamentária R\$ 120.120,77

Variações Passivas

Resultantes da Execução Orçamentária

Despesa Orçamentária R\$ 140.674,56

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