

**OFÍCIO 016/2026 – GDE**

Ref. 2.400/2026/M

Garça, 02 de março de 2026.

PREZADA SENHORA PRESIDENTE,

Em atenção ao Requerimento nº 72/2026, de autoria do vereador Sr. Sargento Neri, informamos o que segue:

Inicialmente, cumpre destacar que o valor registrado no boletim de caixa (saldo em caixa e bancos) não representa, em sua totalidade, recursos de livre movimentação da Autarquia. Parte dos valores registrados refere-se a recursos vinculados, com destinação específica e previamente comprometida, não podendo ser utilizados para custeio geral das atividades.

Especificamente

Contas nº 22301, 22302 e 22307: referem-se a recursos vinculados a obras em execução financiadas com recursos do FEHIDRO, possuindo destinação específica e já empenhada.

Contas nº 22303, 22304 e 22305: correspondem a contas poupança vinculadas a caucões-garantia dos Contratos Administrativos nº 031/2024, 067/2024 e 066/2024, respectivamente.

Dessa forma, para fins de análise comparativa e de acompanhamento da gestão contábil e financeira, deverá ser considerado o montante efetivamente disponível como recursos próprios (Fonte 04 – Recursos Próprios da Administração Indireta). Desta forma, os valores apurados foram:

31/01/2025: R\$11.892.399,76

30/01/2026: R\$ 9.755.188,50

Informo ainda que é fundamental distinguir saldo em caixa de disponibilidade financeira efetiva.

Enquanto o saldo em caixa representa os valores existentes em contas bancárias, a disponibilidade financeira corresponde ao montante efetivamente livre após a dedução das obrigações já assumidas, notadamente os Restos a Pagar (processados e não processados).

Os Restos a Pagar correspondem a despesas regularmente empenhadas, porém ainda não pagas, seja por dependerem da execução do objeto (como obras e fornecimentos em andamento), seja por se tratarem de obrigações com vencimento posterior (exemplo: faturas de energia elétrica).

Os relatórios de Restos a Pagar, anexos à presente resposta, apresentam a segregação por fonte de recurso: sendo a Fonte 02 – Transferências e Convênios Estaduais Vinculados e a Fonte 04 – Recursos Próprios da Administração Indireta.

Considerando exclusivamente a Fonte 04 (recursos próprios), obtém-se:

1. Exercício de 2025 (posição em 31/01/2025):

Saldo em caixa: R\$ 11.892.399,76

Restos a Pagar: R\$ 2.936.961,65

Disponibilidade Financeira: R\$ 8.955.438,11

2. Exercício de 2026 (posição em 30/01/2026):

Saldo em caixa: R\$ 9.755.188,50

Restos a Pagar: R\$ 2.524.420,75

Disponibilidade Financeira: R\$ 7.230.767,75

Verifica-se, portanto, uma redução da disponibilidade financeira no montante de R\$ 1.724.670,36 entre os períodos analisados.

Identifica-se como principal causa da redução verificada o volume de investimentos realizados no exercício de 2025 com recursos próprios (Fonte 04). No período, foram pagos R\$ 3.470.059,32 referentes a despesas classificadas nas categorias econômicas: 4.4.90.51.00 – Obras e Instalações e 4.4.90.52.00 – Equipamentos e Material Permanente.

Tais despesas configuram investimentos, voltados à ampliação e melhoria dos serviços públicos prestados pela Autarquia, impactando temporariamente o saldo financeiro, porém com melhoria operacional.

Importante observar que, apesar da redução apontada, a Autarquia mantém resultado financeiro positivo e compatível com suas obrigações, preservando o equilíbrio fiscal.

Respeitosamente,

José Nildo Moreira Tavares  
DIRETOR EXECUTIVO  
*Assinado Digitalmente*

Excelentíssima Senhora  
RAQUEL SARTORI  
Presidente da Câmara Municipal de Garça –  
2025/2026 17.400-082 – Garça/SP



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 77FF-3657-5B77-E9D6

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



JOSÉ NILDO MOREIRA TAVARES (CPF 067.XXX.XXX-01) em 04/03/2026 10:18:48 GMT-03:00

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://garca.1doc.com.br/verificacao/77FF-3657-5B77-E9D6>