

# DECRETO Nº 071/2025

Abre Crédito Adicional Suplementar, altera o PPA e dá outras providências.

**O PREFEITO MUNICIPAL DE UMUARAMA, ESTADO DO PARANÁ**, no uso de suas atribuições legais e considerando as disposições da Lei Municipal nº 4.827 de 17 de dezembro de 2024.

## DECRETA:

**Art. 1º** Fica aberto um crédito adicional suplementar ao Orçamento Geral do Município, aprovado pela Lei Municipal nº 4.827, de 17 de dezembro de 2024, no valor de R\$ 2.395.222,82 (dois milhões, trezentos e noventa e cinco mil, duzentos e vinte e dois reais e oitenta e dois centavos), para atender à programação constante do Anexo I.

**Art. 2º** Os recursos necessários à abertura do crédito de que trata o art. 1º decorrem de:

I - anulação parcial de dotações orçamentárias, no valor de R\$ 101.000,00 (cento e um mil reais), conforme indicado no Anexo II.

II - superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício de 2024, da Fonte 370084 - FIA Incentivo SCFV - exercício anterior, no valor de R\$ 1.102,37 (um mil, cento e dois reais e trinta e sete centavos), da Fonte 370082 - FIA CRESCER EM FAMÍLIA - 62809-3 - exercício anterior, no valor de R\$ 12.766,58 (doze mil, setecentos e sessenta e seis reais e cinquenta e oito centavos), da Fonte 370068 - Incentivo para Apoio e Fortalecimento da Atuação CMDCA - exercício anterior, no valor de R\$ 3.512,62 (três mil, quinhentos e doze reais e sessenta e dois centavos), da Fonte 370069 - Incentivo para Apoio e Fortalecimento de Projeto de Atenção a Criança e Adolescente-exercício anterior, no valor de R\$ 81.169,53 (oitenta e um mil, cento e sessenta e nove reais e cinquenta e três centavos), da Fonte 370021 - PROGRAMA CRESCER EM FAMÍLIA FIA - C/C:60.818-1 - exercício anterior, no valor de R\$ 18.461,39 (dezoito mil, quatrocentos e sessenta e um reais e trinta e nove centavos), da Fonte 370120 - Incentivo ao Serviço Centro Dia e Outras Linhas de Ação em Prol da População Idosa C/C: 78.588-1-exercício anterior, no valor de R\$ 71.601,10 (setenta e um mil, seiscentos e um reais e dez centavos), da Fonte 370119 - Paraná Viaja Mais 60 C/C: 78.662-4 - exercício anterior, no valor de R\$ 573,16 (quinhentos e setenta e três reais e dezesseis centavos), da Fonte 370137 - Projeto Viaja Mais 60 - Fase 2 - exercício anterior, no valor de R\$ 75.697,75 (setenta e cinco mil, seiscentos e noventa e sete reais e setenta e cinco centavos), e da Fonte 370138 - Cuida Mais Paraná - Acolhimento - exercício anterior, no valor R\$ 80.587,34 (oitenta mil, quinhentos e oitenta e sete reais e trinta e quatro centavos), conforme indicado no Anexo II.

III - provável excesso de arrecadação da Fonte 70084 -FIA Incentivo SCFV, no valor de R\$ 100,00 (cem reais), da Fonte 70082 - FIA CRESCER EM FAMÍLIA - 62809-3, no valor de R\$ 500,00 (quinhentos reais), da Fonte 70068 - Incentivo para Apoio e Fortalecimento da Atuação CMDCA, no valor de R\$ 150,00 (cento e cinquenta reais), da Fonte 70069 - Incentivo para Apoio e Fortalecimento de Projeto de Atenção a Criança e Adolescente, no valor de R\$ 2.000,00 (dois mil reais), da Fonte 70021 - PROGRAMA CRESCER EM FAMÍLIA FIA - C/C:60.818-1, no valor de R\$ 600,00 (seiscentos reais), da Fonte 60210 - Construção, Reparos, Adeq. Ampliação da Estrutura Física do CMEI - Jardim Aeroporto, no valor de R\$ 1.945.400,98 (um milhão, novecentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos reais e noventa e oito centavos considerando a tendência do exercício nos termos do art. 43, § 3º da Lei Federal nº 4320/64.

**Art. 3º** Este Decreto altera as despesas previstas nos anexos das leis Municipais nº 4.506/21 - PPA, a seguir relacionados:

I – PPA:

- a) - Programas e Ações;
- b) - Demonstrativo por Unidade Executora;
- c) - Demonstrativo por Função;
- d) - Demonstrativo por Subfunção;
- e) - Demonstrativo por Programa;
- f) - Demonstrativo por Projetos, Atividades e Operações Especiais.

**Art. 4º** Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação.

**PAÇO MUNICIPAL**, em 27 de março de 2025.

**ANTONIO FERNANDO SCANAVACA**  
Prefeito Municipal

**ANDREIA DE PAULA GUIMARÃES**  
Secretária Municipal de Fazenda

| ANEXO I                                                                          |                                                                        |                     |                                                |             |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|-------------|----------------|
| ANEXO AO DECRETO Nº 071 DE 27/03/2025                                            |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| Crédito Adicional Suplementar - Inciso I, do art. 41, da Lei Federal nº 4.320/64 |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| SUPLEMENTAÇÃO DE DESPESA (APLICAÇÃO)                                             |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| ÓRGÃO: 10. - SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS RODOVIÁRIOS                        |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| UNIDADE: 10.001. - COORDENAÇÃO GERAL - S.M.S.R                                   |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| FUNCIONAL                                                                        | ATIVIDADE/PROJETO/OP. ESPECIAL                                         | NATUREZA DA DESPESA |                                                | FONTE       | VALOR          |
| 15.452.0006.2207                                                                 | Manutenção da Secretaria de Serviços Rodoviários                       | 3.3.90.40.00.00     | SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO           | 1000        | R\$ 81.000,00  |
|                                                                                  |                                                                        |                     |                                                | TOTAL GERAL | R\$ 81.000,00  |
| ÓRGÃO: 21. - SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER                            |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| UNIDADE: 21.001. - COORDENAÇÃO GERAL - S.M.E.L                                   |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| FUNCIONAL                                                                        | ATIVIDADE/PROJETO/OP. ESPECIAL                                         | NATUREZA DA DESPESA |                                                | FONTE       | VALOR          |
| 27.811.0019.2304                                                                 | Repasso Financeiro para Associações, Atletas e Técnicos                | 3.3.90.48.00.00     | OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS  | 1000        | R\$ 20.000,00  |
|                                                                                  |                                                                        |                     |                                                | TOTAL GERAL | R\$ 20.000,00  |
| ÓRGÃO: 18. - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DO IDOSO                               |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| UNIDADE: 18.001. - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DO IDOSO                         |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| FUNCIONAL                                                                        | ATIVIDADE/PROJETO/OP. ESPECIAL                                         | NATUREZA DA DESPESA |                                                | FONTE       | VALOR          |
| 08.241.0012.2193                                                                 | Manutenção do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso                    | 3.3.90.30.00.00     | MATERIAL DE CONSUMO                            | 370120      | R\$ 46.601,10  |
| 08.241.0012.2193                                                                 | Manutenção do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso                    | 3.3.90.39.00.00     | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 370120      | R\$ 20.000,00  |
| 08.241.0012.2193                                                                 | Manutenção do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso                    | 3.3.90.14.00.00     | DIÁRIAS - CIVIL                                | 370120      | R\$ 5.000,00   |
| 08.241.0012.2193                                                                 | Manutenção do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso                    | 3.3.90.14.00.00     | DIÁRIAS - CIVIL                                | 370119      | R\$ 573,16     |
| 08.241.0012.2193                                                                 | Manutenção do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso                    | 3.3.90.39.00.00     | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 370137      | R\$ 73.697,75  |
| 08.241.0012.2193                                                                 | Manutenção do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso                    | 3.3.90.14.00.00     | DIÁRIAS - CIVIL                                | 370137      | R\$ 2.000,00   |
| 08.241.0012.2193                                                                 | Manutenção do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso                    | 4.4.50.42.00.00     | AUXÍLIOS                                       | 370138      | R\$ 80.587,34  |
|                                                                                  |                                                                        |                     |                                                | TOTAL GERAL | R\$ 228.459,35 |
| ÓRGÃO: 23. - ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO                                        |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| UNIDADE: 23.001. - ENCARGOS GERAIS DOS MUNICÍPIOS                                |                                                                        |                     |                                                |             |                |
| FUNCIONAL                                                                        | ATIVIDADE/PROJETO/OP. ESPECIAL                                         | NATUREZA DA DESPESA |                                                | FONTE       | VALOR          |
| 28.846.0000.3127                                                                 | Despesas com Devolução/Restituição de Saldos de Convênios e Congêneres | 3.3.30.93.00.00     | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES                     | 370084      | R\$ 1.102,37   |
| 28.846.0000.3127                                                                 | Despesas com Devolução/Restituição de Saldos de Convênios e Congêneres | 3.3.30.93.00.00     | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES                     | 70084       | R\$ 100,00     |
| 28.846.0000.3127                                                                 | Despesas com Devolução/Restituição de Saldos de Convênios e Congêneres | 3.3.30.93.00.00     | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES                     | 370082      | R\$ 12.766,58  |
| 28.846.0000.3127                                                                 | Despesas com Devolução/Restituição de Saldos de Convênios e Congêneres | 3.3.30.93.00.00     | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES                     | 70082       | R\$ 500,00     |
| 28.846.0000.3127                                                                 | Despesas com Devolução/Restituição de Saldos de Convênios e Congêneres | 3.3.30.93.00.00     | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES                     | 370068      | R\$ 3.512,62   |

|                  |                                       |                 |                            |        |     |            |
|------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------|-----|------------|
| 28.846.0000.3127 | Despesas com Devolução/Restituição de | 3.3.30.93.00.00 | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES | 70068  | R\$ | 150,00     |
|                  | Saldos de Convênios e Congêneres      |                 |                            |        |     |            |
| 28.846.0000.3127 | Despesas com Devolução/Restituição de | 3.3.30.93.00.00 | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES | 370069 | R\$ | 81.169,53  |
|                  | Saldos de Convênios e Congêneres      |                 |                            |        |     |            |
| 28.846.0000.3127 | Despesas com Devolução/Restituição de | 3.3.30.93.00.00 | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES | 70069  | R\$ | 2.000,00   |
|                  | Saldos de Convênios e Congêneres      |                 |                            |        |     |            |
| 28.846.0000.3127 | Despesas com Devolução/Restituição de | 3.3.30.93.00.00 | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES | 370021 | R\$ | 18.461,39  |
|                  | Saldos de Convênios e Congêneres      |                 |                            |        |     |            |
| 28.846.0000.3127 | Despesas com Devolução/Restituição de | 3.3.30.93.00.00 | INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÕES | 70021  | R\$ | 600,00     |
|                  | Saldos de Convênios e Congêneres      |                 |                            |        |     |            |
| TOTAL GERAL R\$  |                                       |                 |                            |        |     | 120.362,49 |

ÓRGÃO: 08 - SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, PLANEJAMENTO URBANO E PROJETOS TÉCNICOS

UNIDADE: 08.002 - DIRETORIA DE OBRAS

| FUNCIONAL        | ATIVIDADE/PROJETO/OP. ESPECIAL                                                                | NATUREZA DA DESPESA | FONTE               | VALOR            |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 12.365.0015.1096 | Construção, Refor., Reparos, Adeq. Ampliações da Estrutura Física do Centro de Educ. Infantil | 4.4.90.51.00.00     | OBRAS E INSTALAÇÕES | 60210            |
|                  |                                                                                               |                     |                     | R\$ 1.945.400,98 |
| TOTAL GERAL R\$  |                                                                                               |                     |                     | 1.945.400,98     |
| TOTAL GERAL      |                                                                                               |                     |                     | 2.395.222,82     |

## ANEXO II

### ANEXO AO DECRETO Nº 071 DE 27/03/2025

Crédito Adicional Suplementar - Inciso I, do art. 41, da Lei Federal nº 4.320/64

### CANCELAMENTO DE DESPESA

ÓRGÃO: 23 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO

UNIDADE: 23.001 - ENCARGOS GERAIS DOS MUNICÍPIOS

| FUNCIONAL        | ATIVIDADE/PROJETO/OP. ESPECIAL | NATUREZA DA DESPESA | FONTE                   | VALOR          |
|------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------|
| 99.999.9999.9001 | Reserva de Contingência        | 9.9.99.99.00.00     | RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 999            |
|                  |                                |                     |                         | R\$ 101.000,00 |
| TOTAL GERAL R\$  |                                |                     |                         | 101.000,00     |
| TOTAL GERAL      |                                |                     |                         | 101.000,00     |

### SUPERÁVIT FINANCEIRO

EM 31/12/2024

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS        | ATIVO FINANCEIRO                         | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |          |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------|
|                                         |                                          |                    | Nº Fonte             | Valor    |
| FIA Incentivo SCFV - exercício anterior | 1.102,37                                 | 0,00               | 370084               | 1.102,37 |
|                                         | Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025 |                    | 370084               | 1.102,37 |
|                                         | Saldo atual                              |                    | 370084               | -        |

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                      | ATIVO FINANCEIRO                         | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |           |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------|
|                                                       |                                          |                    | Nº Fonte             | Valor     |
| FIA CRESCER EM FAMÍLIA - 62809-3 - exercício anterior | 12.766,58                                | 0,00               | 370082               | 12.766,58 |
|                                                       | Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025 |                    | 370082               | 12.766,58 |
|                                                       | Saldo atual                              |                    | 370082               | -         |

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                         | ATIVO FINANCEIRO                         | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |          |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------|
|                                                          |                                          |                    | Nº Fonte             | Valor    |
| Incentivo para Apoio e Fortalecimento da Atuação CMDCA - | 3.512,62                                 | 0,00               | 370068               | 3.512,62 |
|                                                          | Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025 |                    | 370068               | 3.512,62 |
|                                                          | Saldo atual                              |                    | 370068               | -        |

| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO                           |                  |                    |                      |           |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|-----------|
| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                                | ATIVO FINANCEIRO | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |           |
|                                                                 |                  |                    | Nº Fonte             | Valor     |
| Incentivo para Apoio e Fortalecimento de Projeto de Atenção a   | 81.169,53        | 0,00               | 370069               | 81.169,53 |
| Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025                        |                  |                    | 370069               | 81.169,53 |
| Saldo atual                                                     |                  |                    | 370069               | -         |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO                           |                  |                    |                      |           |
| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                                | ATIVO FINANCEIRO | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |           |
|                                                                 |                  |                    | Nº Fonte             | Valor     |
| PROGRAMA CRESCER EM FAMÍLIA FIA - C/C:60.818-1 -                | 18.461,39        | 0,00               | 370021               | 18.461,39 |
| Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025                        |                  |                    | 370021               | 18.461,39 |
| Saldo atual                                                     |                  |                    | 370021               | -         |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO                           |                  |                    |                      |           |
| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                                | ATIVO FINANCEIRO | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |           |
|                                                                 |                  |                    | Nº Fonte             | Valor     |
| Incentivo ao Serviço Centro Dia e Outras Linhas de Ação em Prol | 71.601,10        | 0,00               | 370120               | 71.601,10 |
| Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025                        |                  |                    | 370120               | 71.601,10 |
| Saldo atual                                                     |                  |                    | 370120               | -         |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO                           |                  |                    |                      |           |
| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                                | ATIVO FINANCEIRO | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |           |
|                                                                 |                  |                    | Nº Fonte             | Valor     |
| Paraná Viaja Mais 60 C/C: 78.662-4 - exercício anterior         | 573,16           | 0,00               | 370119               | 573,16    |
| Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025                        |                  |                    | 370119               | 573,16    |
| Saldo atual                                                     |                  |                    | 370119               | -         |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO                           |                  |                    |                      |           |
| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                                | ATIVO FINANCEIRO | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |           |
|                                                                 |                  |                    | Nº Fonte             | Valor     |
| Projeto Viaja Mais 60 - Fase 2 - exercício anterior             | 75.697,75        | 0,00               | 370137               | 75.697,75 |
| Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025                        |                  |                    | 370137               | 75.697,75 |
| Saldo atual                                                     |                  |                    | 370137               | -         |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO                           |                  |                    |                      |           |
| DESCRIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS                                | ATIVO FINANCEIRO | PASSIVO FINANCEIRO | SUPERÁVIT FINANCEIRO |           |
|                                                                 |                  |                    | Nº Fonte             | Valor     |
| Cuida Mais Paraná - Acolhimento - exercício anterior            | 80.587,34        | 0,00               | 370138               | 80.587,34 |
| Valor utilizado pelo Decreto nº 071/2025                        |                  |                    | 370138               | 80.587,34 |
| Saldo atual                                                     |                  |                    | 370138               | -         |

PUBLICADO NO JORNAL  
"UMUARAMA ILUSTRADO"  
DE 05.10.41 2025 DE Nº 13282  
UMUARAMA 05.10.41 2025  
*Omix*  
DIVISÃO DE ATOS OFICIAIS