



IPI

**INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA DE ITAJAÍ**

BALANÇO

Anexos da Lei nº 4.320/64

EXERCÍCIO 2025



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação Digital
1467-6991-206

Página
1 / 1

Anexo 1 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receita de Contribuições	88.660.145,47	Pessoal e Encargos Sociais	238.884.052,14
Receita Patrimonial	90.628.348,29	Outras Despesas Correntes	5.934.119,80
Outras Receitas Correntes	12.181.837,42		
Total das Receitas Correntes	191.470.331,18	Total de Despesas Correntes	244.818.171,94
Dedução	-2.960.984,42		
Déficit	56.308.825,18	Superávit	
Total	244.818.171,94	Total	244.818.171,94
Superávit do Orçamento		Déficit do Orçamento	56.308.825,18
Receitas de Capital		Despesas de Capital	
		Investimentos	901.454,32
Total das Receitas de Capital		Total de Despesas de Capital	901.454,32
Déficit	57.210.279,50	Superávit	
Total	57.210.279,50	Total	57.210.279,50
Superávit do Orçamento		Déficit do Orçamento	57.210.279,50
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias		Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	
Receitas de Contribuição Intra-Orçamentária	123.523.758,05	Pessoal e Encargos Sociais	806.748,27
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	123.523.758,05	Outras Despesas Correntes	1.369.053,50
Dedução	-3.443.417,76	Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentária	2.175.801,77
Déficit		Superávit	60.694.259,02
Total	120.080.340,29	Total	120.080.340,29
Superávit do Orçamento	60.694.259,02	Déficit do Orçamento	
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentária	
Déficit		Superávit	60.694.259,02
Total	60.694.259,02	Total	60.694.259,02
Superávit do Orçamento	60.694.259,02	Déficit do Orçamento	
Transferências Financeiras	174.221.512,73	Transferências Financeiras	
Déficit		Superávit	234.915.771,75
Total	234.915.771,75	Total	234.915.771,75
TOTAL GERAL	482.811.199,78	TOTAL GERAL	482.811.199,78

Resumo

RECEITA		DESPESA	
Receitas Correntes	188.509.346,76	Despesas Correntes	244.818.171,94
Receitas de Capital		Despesas de Capital	901.454,32
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	120.080.340,29	Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	2.175.801,77
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias		Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Receitas Arrecadadas em Exercícios Anteriores		Reserva de Contingência	
Transferências Financeiras	174.221.512,73	Transferências Financeiras	
Déficit		Superávit	234.915.771,75
TOTAL GERAL	482.811.199,78	TOTAL GERAL	482.811.199,78



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1206-1212-971

Página
1 / 3

Anexo 2 da Lei Nº 4.320/1964 - Receitas Segundo as Categorias Econômicas

		RECEITAS	Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025		
Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria Econômica	
1	Receitas Correntes				188.509.346,76
1.2	Contribuições		86.541.811,35		
1.2.1	Contribuições Sociais	86.541.811,35			
1.2.1.5	Contribuições para Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social	86.541.811,35			
1.2.1.5.01	Contribuição do Servidor Civil	86.463.784,64			
1.2.1.5.01.1	Contribuição do Servidor Civil Ativo	76.537.405,28			
1.2.1.5.01.1.1	Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal	76.537.203,82			
1.2.1.5.01.1.1.01	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FFIN	5.428.405,52			
1.2.1.5.01.1.1.02	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FPREV	71.026.774,91			
1.2.1.5.01.1.1.02	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FPREV	73.145.109,03			
1.2.1.5.01.1.1.02	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FPREV	-2.118.334,12			
1.2.1.5.01.1.1.04	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - Cedido FPREV	82.023,39			
1.2.1.5.01.1.2	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - Cedido FPREV - Multas e Juros	201,46			
1.2.1.5.01.2	Contribuição do Servidor Civil Inativo	9.141.352,51			
1.2.1.5.01.2.1	Contribuição do Servidor Civil Inativo - Principal	9.141.352,51			
1.2.1.5.01.2.1.01	Contribuição do Servidor Civil Inativo para o RPPS - FFIN	8.585.625,15			
1.2.1.5.01.2.1.02	Contribuição do Servidor Civil Inativo para o RPPS - FPREV	555.727,36			
1.2.1.5.01.3	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas	639.928,59			
1.2.1.5.01.3.1	Contribuição do Servidor Civil - Pensionista - Principal	639.928,59			
1.2.1.5.01.3.1.01	Contribuição do Servidor Civil - Pensionista para o RPPS - FFIN	566.009,32			
1.2.1.5.01.3.1.02	Contribuição do Servidor Civil - Pensionista para o RPPS - FPREV	73.919,27			
1.2.1.5.01.4	Contribuição do Servidor Civil Ativo Oriunda de Sentenças Judiciais	10.449,03			
1.2.1.5.01.4.1	Contribuição Oriunda de Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo	10.449,03			
1.2.1.5.01.4.1.01	Contribuição Oriunda de Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo - FPREV	9.464,68			
1.2.1.5.01.4.1.02	Contribuição Oriunda de Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo - FFIN	984,35			
1.2.1.5.01.5	Contribuição do Servidor Civil Inativo Oriunda de Sentenças Judiciais	6.610,88			
1.2.1.5.01.5.1	Contribuição do Servidor Civil Inativo Oriunda de Sentenças Judiciais	6.610,88			
1.2.1.5.01.5.1.02	Contribuição do Servidor Civil Inativo Oriunda de Sentenças Judiciais - FFIN	6.610,88			
1.2.1.5.01.6	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas Oriunda de Sentenças Judiciais	128.038,35			
1.2.1.5.01.6.1	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas Oriunda de Sentenças Judiciais	128.038,35			
1.2.1.5.01.6.1.02	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas Oriunda de Sentenças Judiciais - FFIN	128.038,35			
1.2.1.5.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil	78.026,71			
1.2.1.5.02.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo	78.026,71			
1.2.1.5.02.1.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	77.710,12			
1.2.1.5.02.1.1.04	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - EST	24.472,40			
1.2.1.5.02.1.1.05	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - MUN	34.290,41			
1.2.1.5.02.1.1.06	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - Entidades Privadas	18.947,31			
1.2.1.5.02.1.2	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros	316,59			
1.2.1.5.02.1.2.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - MUN - Multas e Juros	316,59			
1.3	Receita Patrimonial				90.627.824,18
1.3.2	Valores Mobiliários	90.627.824,18			
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	90.627.824,18			



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1206-1212-971

Página
2 / 3

Anexo 2 da Lei Nº 4.320/1964 - Receitas Segundo as Categorias Econômicas

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025	
1.3.2.1.04	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	90.627.824,18	
1.3.2.1.04.0.1	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	90.627.824,18	
1.3.2.1.04.0.1.01	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - IPI	90.627.824,18	
1.3.2.1.04.0.1.01.01	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FPREV	75.635.475,83	
1.3.2.1.04.0.1.01.01	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FPREV	75.635.999,94	
1.3.2.1.04.0.1.01.01	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FPREV	-524,11	
1.3.2.1.04.0.1.01.02	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FFIN	726.995,57	
1.3.2.1.04.0.1.01.03	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Variável - FPREV	4.504.833,33	
1.3.2.1.04.0.1.01.04	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - TAXA ADM	1.168.958,18	
1.3.2.1.04.0.1.01.05	Remuneração dos Recursos do RPPS - Invest. Exterior - FPREV	7.564.414,22	
1.3.2.1.04.0.1.01.06	Remuneração dos Recursos do RPPS - FIP - FPREV	1.027.147,05	
1.9	Outras Receitas Correntes		11.339.711,23
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	4.341,32	
1.9.2.2	Restituições	4.341,32	
1.9.2.2.03	Restituição de Benefícios Previdenciários	4.341,32	
1.9.2.2.03.0.1	Restituição de Benefício Previdenciário	4.341,32	
1.9.9	Demais Receitas Correntes	11.335.369,91	
1.9.9.9	Outras Receitas Correntes	11.335.369,91	
1.9.9.9.03	Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência	11.335.369,91	
1.9.9.9.03.0.1	Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Principal	11.335.350,55	
1.9.9.9.03.0.1.01	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FFIN	8.388.672,47	
1.9.9.9.03.0.1.01	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FFIN	9.230.798,66	
1.9.9.9.03.0.1.01	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FFIN	-15.867,26	
1.9.9.9.03.0.1.01	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FFIN	-826.258,93	
1.9.9.9.03.0.1.02	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FPREV	2.533.566,31	
1.9.9.9.03.0.1.03	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - Estado	153.580,38	
1.9.9.9.03.0.1.04	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FPREV - ESTADO	102.307,46	
1.9.9.9.03.0.1.05	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FPREV - MUNICÍPIO	142.638,17	
1.9.9.9.03.0.1.06	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - MUNICÍPIO	14.585,76	
1.9.9.9.03.0.2	Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Multas e Juros	19,36	
1.9.9.9.03.0.2.03	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - Estado - Multas e Juros	1,98	
1.9.9.9.03.0.2.05	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FPREV - Município - Multas e Juros	3,80	
1.9.9.9.03.0.2.06	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - Município - Multas e Juros	13,58	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias		120.080.340,29
7.2	Contribuições		120.080.340,29
7.2.1	Contribuições Sociais	120.080.340,29	
7.2.1.5	Contribuições para Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social Intraorçamentárias	120.080.340,29	
7.2.1.5.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Intraorçamentárias	120.080.340,29	
7.2.1.5.02.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias	120.080.340,29	
7.2.1.5.02.1.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - Principal	120.080.340,29	
7.2.1.5.02.1.1.01	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FFIN	6.002.183,10	
7.2.1.5.02.1.1.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV	101.437.315,63	
7.2.1.5.02.1.1.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV	104.880.733,39	
7.2.1.5.02.1.1.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV	-3.443.417,76	



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1206-1212-971

Página
3 / 3

Anexo 2 da Lei Nº 4.320/1964 - Receitas Segundo as Categorias Econômicas

RECEITAS		Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
7.2.1.5.02.1.1.03	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV - TAXA ADM	10.112.673,24
7.2.1.5.02.1.1.04	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FFIN - TAXA ADM	2.528.168,32
TOTAL GERAL		308.589.687,05

Resumo

Contribuições	86.541.811,35
Receita Patrimonial	90.627.824,18
Outras Receitas Correntes	11.339.711,23
Total das Receitas Correntes	188.509.346,76
Total das Receitas de Capital	
Contribuições	120.080.340,29
Total das Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	120.080.340,29
Total das Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	
Transferências Financeiras	174.221.512,73
TOTAL GERAL	482.811.199,78



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1546-0438-551

Página
1 / 2

Anexo 2 da Lei Nº 4.320/1964 - Despesas Segundo as Categorias Econômicas

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

Unidade Gestora: 28 - Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Unidade Orçamentária: 28029 - Taxa de Administração RPPS

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			10.986.140,62
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		5.498.844,23	
3.1.90	Aplicações Diretas	4.692.095,96		
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	4.637.891,32		
3.1.90.13	Obrigações Patronais	54.204,64		
3.1.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	806.748,27		
3.1.91.13	Obrigações Patronais	806.748,27		
3.3	Outras Despesas Correntes		5.487.296,39	
3.3.90	Aplicações Diretas	5.479.231,11		
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar	1.930,40		
3.3.90.14	Diárias - Civil	42.878,63		
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes	137,86		
3.3.90.30	Material de Consumo	21.789,11		
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	78.798,53		
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	112.960,56		
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	322.589,58		
3.3.90.37	Locação de Mão-de-Obra	205.695,07		
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	522.232,79		
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	467.324,65		
3.3.90.41	Contribuições	3.700,00		
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação	511.074,95		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	3.028.205,55		
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	1.995,00		
3.3.90.91	Sentenças Judiciais	157.918,43		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	8.065,28		
3.3.91.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	3.740,87		
3.3.91.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	4.324,41		
4	Despesas de Capital			901.454,32
4.4	Investimentos		901.454,32	
4.4.90	Aplicações Diretas	901.454,32		
4.4.90.51	Obras e Instalações	881.369,32		
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	20.085,00		
Total da Unidade Orçamentária:				11.887.594,94

Unidade Orçamentária: 28030 - Fundo Financeiro RPPS

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			202.850.241,13
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		202.845.828,62	
3.1.90	Aplicações Diretas	202.845.828,62		



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1546-0438-551

Página
2 / 2

Anexo 2 da Lei Nº 4.320/1964 - Despesas Segundo as Categorias Econômicas

DESPESAS

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

3.1.90.01	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	178.442.914,37		
3.1.90.03	Pensões	19.949.292,48		
3.1.90.86	Compensações a Regimes de Previdência	3.229.537,83		
3.1.90.91	Sentenças Judiciais	1.224.083,94		
3.3	Outras Despesas Correntes		4.412,51	
3.3.90	Aplicações Diretas	4.412,51		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	4.412,51		
			Total da Unidade Orçamentária:	202.850.241,13

Unidade Orçamentária: 28031 - Fundo Previdenciário RPPS

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Categoria econômica
3	Despesas Correntes			33.157.591,96
3.1	Pessoal e Encargos Sociais		31.346.127,56	
3.1.90	Aplicações Diretas	31.346.127,56		
3.1.90.01	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	26.634.705,93		
3.1.90.03	Pensões	4.679.891,29		
3.1.90.86	Compensações a Regimes de Previdência	31.530,34		
3.3	Outras Despesas Correntes		1.811.464,40	
3.3.90	Aplicações Diretas	450.476,18		
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	450.476,18		
3.3.91	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	1.360.988,22		
3.3.91.93	Indenizações e Restituições	1.360.988,22		
			Total da Unidade Orçamentária:	33.157.591,96
			Total da Unidade Gestora:	247.895.428,03
			Total Geral:	247.895.428,03

Resumo

Pessoal e Encargos Sociais	238.884.052,14
Outras Despesas Correntes	5.934.119,80
Total das Despesas Correntes	244.818.171,94
Investimentos	901.454,32
Total das Despesas de Capital	901.454,32
Pessoal e Encargos Sociais	806.748,27
Outras Despesas Correntes	1.369.053,50
Total das Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	2.175.801,77
Total das Despesas de Capital Intra-Orçamentárias	
Transferências Financeiras	
TOTAL GERAL	247.895.428,03



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1727-6772-160

Página
1 / 3

Anexo 6 da Lei Nº 4.320/1964 - Programa de Trabalho

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Despesa realizada: Empenhada

Unidade gestora: 28 - Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Unidade orçamentária: 28029 - Taxa de Administração RPPS

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
4	Administração			881.369,32	7.978.550,07	8.859.919,39
4 122	Administração Geral			881.369,32	7.978.550,07	8.859.919,39
4 122 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência			881.369,32	7.978.550,07	8.859.919,39
4 122 1 1.79	Construção de Sede Própria para o IPI			881.369,32		881.369,32
	4.4.90.51 Obras e Instalações			881.369,32		881.369,32
4 122 1 2.2	Sentenças Judiciais - Taxa de Administração RPPS				157.918,43	157.918,43
	3.3.90.91 Sentenças Judiciais				157.918,43	157.918,43
4 122 1 2.192	Apoio Administrativo ao IPI				7.019.661,17	7.019.661,17
	3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil				4.637.891,32	4.637.891,32
	3.1.90.13 Obrigações Patronais				54.204,64	54.204,64
	3.1.91.13 Obrigações Patronais				806.748,27	806.748,27
	3.3.90.08 Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar				1.930,40	1.930,40
	3.3.90.14 Diárias - Civil				13.475,29	13.475,29
	3.3.90.18 Auxílio Financeiro a Estudantes				137,86	137,86
	3.3.90.30 Material de Consumo				21.789,11	21.789,11
	3.3.90.33 Passagens e Despesas com Locomoção				55.885,48	55.885,48
	3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física				98.110,35	98.110,35
	3.3.90.37 Locação de Mão-de-Obra				205.695,07	205.695,07
	3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				506.232,79	506.232,79
	3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				72.110,36	72.110,36
	3.3.90.41 Contribuições				3.700,00	3.700,00
	3.3.90.46 Auxílio-Alimentação				511.074,95	511.074,95
	3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				530,00	530,00
	3.3.90.49 AUXÍLIO-TRANSPORTE				1.995,00	1.995,00
	3.3.91.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				3.740,87	3.740,87
	3.3.91.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				4.324,41	4.324,41
	4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente				20.085,00	20.085,00
4 122 1 2.317	Modernização da Gestão do RPPS				800.970,47	800.970,47
	3.3.90.14 Diárias - Civil				29.403,34	29.403,34
	3.3.90.33 Passagens e Despesas com Locomoção				22.913,05	22.913,05
	3.3.90.35 Serviços de Consultoria				112.960,56	112.960,56
	3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física				224.479,23	224.479,23
	3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica				16.000,00	16.000,00
	3.3.90.40 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica				395.214,29	395.214,29
28	Encargos Especiais		3.027.675,55			3.027.675,55
28 846	Outros Encargos Especiais		3.027.675,55			3.027.675,55
28 846 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência		3.027.675,55			3.027.675,55
28 846 1 0.5	Contribuição ao PASEP - Taxa de Administração RPPS		3.027.675,55			3.027.675,55
	3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas		3.027.675,55			3.027.675,55



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1727-6772-160

Página
2 / 3

Anexo 6 da Lei Nº 4.320/1964 - Programa de Trabalho

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 28029 - Taxa de Administração RPPS

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
Total da unidade orçamentária			3.027.675,55	881.369,32	7.978.550,07	11.887.594,94

Unidade orçamentária: 28030 - Fundo Financeiro RPPS

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
9	Previdência Social				202.845.828,62	202.845.828,62
9 272	Previdência do Regime Estatutário				202.845.828,62	202.845.828,62
9 272 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência				202.845.828,62	202.845.828,62
9 272 1 2.3	Sentenças Judiciais - Fundo Financeiro RPPS				1.224.083,94	1.224.083,94
3.1.90.91	Sentenças Judiciais				1.224.083,94	1.224.083,94
9 272 1 2.193	Benefícios Previdenciários Executivo - Plano Financeiro RPPS				196.137.589,10	196.137.589,10
3.1.90.01	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				176.819.063,38	176.819.063,38
3.1.90.03	Pensões				19.318.525,72	19.318.525,72
9 272 1 2.195	Compensação Previdenciária - Fundo Financeiro RPPS				3.229.537,83	3.229.537,83
3.1.90.86	Compensações a Regimes de Previdência				3.229.537,83	3.229.537,83
9 272 1 2.330	Benefícios Previdenciários Legislativo - Plano Financeiro RPPS				2.254.617,75	2.254.617,75
3.1.90.01	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				1.623.850,99	1.623.850,99
3.1.90.03	Pensões				630.766,76	630.766,76
28	Encargos Especiais		4.412,51			4.412,51
28 846	Outros Encargos Especiais		4.412,51			4.412,51
28 846 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência		4.412,51			4.412,51
28 846 1 0.7	Contribuição ao PASEP - Fundo Financeiro RPPS		4.412,51			4.412,51
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas		4.412,51			4.412,51
Total da unidade orçamentária			4.412,51		202.845.828,62	202.850.241,13

Unidade orçamentária: 28031 - Fundo Previdenciário RPPS

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
9	Previdência Social				32.707.115,78	32.707.115,78
9 272	Previdência do Regime Estatutário				32.707.115,78	32.707.115,78
9 272 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência				32.707.115,78	32.707.115,78
9 272 1 2.194	Benefícios Previdenciários Executivo - Plano Previdenciário RPPS				32.197.346,77	32.197.346,77
3.1.90.01	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				26.613.107,60	26.613.107,60
3.1.90.03	Pensões				4.223.250,95	4.223.250,95
3.3.91.93	Indenizações e Restituições				1.360.988,22	1.360.988,22
9 272 1 2.319	Compensação Previdenciária - Fundo Previdenciário RPPS				31.530,34	31.530,34
3.1.90.86	Compensações a Regimes de Previdência				31.530,34	31.530,34
9 272 1 2.331	Benefícios Previdenciários Legislativo - Plano Previdenciário RPPS				478.238,67	478.238,67
3.1.90.01	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				21.598,33	21.598,33
3.1.90.03	Pensões				456.640,34	456.640,34
28	Encargos Especiais		450.476,18			450.476,18
28 846	Outros Encargos Especiais		450.476,18			450.476,18
28 846 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência		450.476,18			450.476,18
28 846 1 0.8	Contribuição ao PASEP - Fundo Previdenciário RPPS		450.476,18			450.476,18



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1727-6772-160

Página
3 / 3

Anexo 6 da Lei Nº 4.320/1964 - Programa de Trabalho

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

Unidade orçamentária: 28031 - Fundo Previdenciário RPPS

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas		450.476,18			450.476,18
Total da unidade orçamentária			450.476,18		32.707.115,78	33.157.591,96
Total da unidade gestora			3.482.564,24	881.369,32	243.531.494,47	247.895.428,03
TOTAL GERAL			3.482.564,24	881.369,32	243.531.494,47	247.895.428,03



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1970-2872-014

Página
1 / 1

Anexo 7 da Lei Nº 4.320/1964 - Programa de Trabalho de Governo - Demonstrativo de Funções, Subfunções e Programas por Projetos e Atividades

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Não orçamentária	Operação especial	Projetos	Atividades	Total
4	Administração			881.369,32	7.978.550,07	8.859.919,39
4 122	Administração Geral			881.369,32	7.978.550,07	8.859.919,39
4 122 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência			881.369,32	7.978.550,07	8.859.919,39
9	Previdência Social				235.552.944,40	235.552.944,40
9 272	Previdência do Regime Estatutário				235.552.944,40	235.552.944,40
9 272 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência				235.552.944,40	235.552.944,40
28	Encargos Especiais		3.482.564,24			3.482.564,24
28 846	Outros Encargos Especiais		3.482.564,24			3.482.564,24
28 846 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência		3.482.564,24			3.482.564,24
	Total		3.482.564,24	881.369,32	243.531.494,47	247.895.428,03
	Total geral		3.482.564,24	881.369,32	243.531.494,47	247.895.428,03



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1798-6150-088

Página
1 / 1

Anexo 8 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Subfunções e Programas, Conforme o Vínculo com os Recursos

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
4	Administração		8.859.919,39	8.859.919,39
4 122	Administração Geral		8.859.919,39	8.859.919,39
4 122 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência		8.859.919,39	8.859.919,39
9	Previdência Social	174.221.512,73	61.331.431,67	235.552.944,40
9 272	Previdência do Regime Estatutário	174.221.512,73	61.331.431,67	235.552.944,40
9 272 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	174.221.512,73	61.331.431,67	235.552.944,40
28	Encargos Especiais		3.482.564,24	3.482.564,24
28 846	Outros Encargos Especiais		3.482.564,24	3.482.564,24
28 846 1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência		3.482.564,24	3.482.564,24
	Total	174.221.512,73	73.673.915,30	247.895.428,03
	TOTAL GERAL	174.221.512,73	73.673.915,30	247.895.428,03



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1817-6665-646

Página
1 / 3

Anexo 9 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

Órgão Unidade Orçamentária	Legislativa	Judiciária	Essencial à Justiça	Administração	Defesa Nacional
28000 - Instituto de Previdência de Itajaí - IPI				8.859.919,39	
28029 - Taxa de Administração RPPS				8.859.919,39	
Total				8.859.919,39	



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1817-6665-646

Página
2 / 3

Anexo 9 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

Órgão	Segurança Pública	Relações Exteriores	Assistência Social	Previdência Social	Saúde
Unidade Orçamentária					
28000 - Instituto de Previdência de Itajaí - IPI				235.552.944,40	
28030 - Fundo Financeiro RPPS				202.845.828,62	
28031 - Fundo Previdenciário RPPS				32.707.115,78	
Total				235.552.944,40	



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1817-6665-646

Página
3 / 3

Anexo 9 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

Órgão Unidade Orçamentária	Transporte	Desporto e Lazer	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	Total
28000 - Instituto de Previdência de Itajaí - IPI			3.482.564,24		247.895.428,03
28029 - Taxa de Administração RPPS			3.027.675,55		11.887.594,94
28030 - Fundo Financeiro RPPS			4.412,51		202.850.241,13
28031 - Fundo Previdenciário RPPS			450.476,18		33.157.591,96
Total			3.482.564,24		247.895.428,03

Resumo

Total das Funções	247.895.428,03
TOTAL GERAL	247.895.428,03



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1209-0305-511

Página
1 / 3

Anexo 10 da Lei 4.320/1964 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença		
			Para mais	Para menos	
1	Receitas Correntes	173.763.000,00	188.509.346,76	14.746.346,76	
1.2	Contribuições	92.058.000,00	86.541.811,35		5.516.188,65
1.2.1	Contribuições Sociais	92.058.000,00	86.541.811,35		5.516.188,65
1.2.1.5	Contribuições para Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social	92.058.000,00	86.541.811,35		5.516.188,65
1.2.1.5.01	Contribuição do Servidor Civil	92.058.000,00	86.463.784,64		5.594.215,36
1.2.1.5.01.1	Contribuição do Servidor Civil Ativo	82.903.000,00	76.537.405,28		6.365.594,72
1.2.1.5.01.1.1	Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal	82.903.000,00	76.537.203,82		6.365.796,18
1.2.1.5.01.1.1.01	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FFIN	6.040.000,00	5.428.405,52		611.594,48
1.2.1.5.01.1.1.02	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FPREV	76.863.000,00	71.026.774,91		5.836.225,09
1.2.1.5.01.1.1.02	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FPREV	76.863.000,00	73.145.109,03		3.717.890,97
1.2.1.5.01.1.1.02	(-) Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - FPREV		-2.118.334,12	-2.118.334,12	
1.2.1.5.01.1.1.04	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - Cedido FPREV		82.023,39	82.023,39	
1.2.1.5.01.1.2	Contribuição do Servidor Civil Ativo para o RPPS - Cedido FPREV - Multas e Juros		201,46	201,46	
1.2.1.5.01.2	Contribuição do Servidor Civil Inativo	8.540.000,00	9.141.352,51	601.352,51	
1.2.1.5.01.2.1	Contribuição do Servidor Civil Inativo - Principal	8.540.000,00	9.141.352,51	601.352,51	
1.2.1.5.01.2.1.01	Contribuição do Servidor Civil Inativo para o RPPS - FFIN	8.200.000,00	8.585.625,15	385.625,15	
1.2.1.5.01.2.1.02	Contribuição do Servidor Civil Inativo para o RPPS - FPREV	340.000,00	555.727,36	215.727,36	
1.2.1.5.01.3	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas	615.000,00	639.928,59	24.928,59	
1.2.1.5.01.3.1	Contribuição do Servidor Civil - Pensionista - Principal	615.000,00	639.928,59	24.928,59	
1.2.1.5.01.3.1.01	Contribuição do Servidor Civil - Pensionista para o RPPS - FFIN	525.000,00	566.009,32	41.009,32	
1.2.1.5.01.3.1.02	Contribuição do Servidor Civil - Pensionista para o RPPS - FPREV	90.000,00	73.919,27		16.080,73
1.2.1.5.01.4	Contribuição do Servidor Civil Ativo Oriunda de Sentenças Judiciais		10.449,03	10.449,03	
1.2.1.5.01.4.1	Contribuição Oriunda de Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo		10.449,03	10.449,03	
1.2.1.5.01.4.1.01	Contribuição Oriunda de Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo - FPREV		9.464,68	9.464,68	
1.2.1.5.01.4.1.02	Contribuição Oriunda de Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo - FFIN		984,35	984,35	
1.2.1.5.01.5	Contribuição do Servidor Civil Inativo Oriunda de Sentenças Judiciais		6.610,88	6.610,88	
1.2.1.5.01.5.1	Contribuição do Servidor Civil Inativo Oriunda de Sentenças Judiciais		6.610,88	6.610,88	
1.2.1.5.01.5.1.02	Contribuição do Servidor Civil Inativo Oriunda de Sentenças Judiciais - FFIN		6.610,88	6.610,88	
1.2.1.5.01.6	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas Oriunda de Sentenças Judiciais		128.038,35	128.038,35	
1.2.1.5.01.6.1	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas Oriunda de Sentenças Judiciais		128.038,35	128.038,35	
1.2.1.5.01.6.1.02	Contribuição do Servidor Civil Pensionistas Oriunda de Sentenças Judiciais - FFIN		128.038,35	128.038,35	
1.2.1.5.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil		78.026,71	78.026,71	
1.2.1.5.02.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo		78.026,71	78.026,71	
1.2.1.5.02.1.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal		77.710,12	77.710,12	
1.2.1.5.02.1.1.04	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - EST		24.472,40	24.472,40	
1.2.1.5.02.1.1.05	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - MUN		34.290,41	34.290,41	
1.2.1.5.02.1.1.06	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - Entidades Privadas		18.947,31	18.947,31	
1.2.1.5.02.1.2	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros		316,59	316,59	
1.2.1.5.02.1.2.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Cedido FPREV - MUN - Multas e Juros		316,59	316,59	
1.3	Receita Patrimonial	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18	
1.3.2	Valores Mobiliários	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18	



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1209-0305-511

Página
2 / 3

Anexo 10 da Lei 4.320/1964 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença		
			Para mais	Para menos	
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18	
1.3.2.1.04	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18	
1.3.2.1.04.0.1	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18	
1.3.2.1.04.0.1.01	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - IPI	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18	
1.3.2.1.04.0.1.01.01	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FPREV	61.985.800,00	75.635.475,83	13.649.675,83	
1.3.2.1.04.0.1.01.01	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FPREV	61.985.800,00	75.635.999,94	13.650.199,94	
1.3.2.1.04.0.1.01.01	(-) Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FPREV		-524,11	-524,11	
1.3.2.1.04.0.1.01.02	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - FFIN	385.000,00	726.995,57	341.995,57	
1.3.2.1.04.0.1.01.03	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Variável - FPREV	5.000.000,00	4.504.833,33		495.166,67
1.3.2.1.04.0.1.01.04	Remuneração dos Recursos do RPPS - Renda Fixa - TAXA ADM	300.000,00	1.168.958,18	868.958,18	
1.3.2.1.04.0.1.01.05	Remuneração dos Recursos do RPPS - Invest. Exterior - FPREV	5.000.000,00	7.564.414,22	2.564.414,22	
1.3.2.1.04.0.1.01.06	Remuneração dos Recursos do RPPS - FIP - FPREV		1.027.147,05	1.027.147,05	
1.9	Outras Receitas Correntes	9.034.200,00	11.339.711,23	2.305.511,23	
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	4.200,00	4.341,32	141,32	
1.9.2.2	Restituições	4.200,00	4.341,32	141,32	
1.9.2.2.03	Restituição de Benefícios Previdenciários	4.200,00	4.341,32	141,32	
1.9.2.2.03.0.1	Restituição de Benefício Previdenciário	4.200,00	4.341,32	141,32	
1.9.9	Demais Receitas Correntes	9.030.000,00	11.335.369,91	2.305.369,91	
1.9.9.9	Outras Receitas Correntes	9.030.000,00	11.335.369,91	2.305.369,91	
1.9.9.9.03	Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência	9.030.000,00	11.335.369,91	2.305.369,91	
1.9.9.9.03.0.1	Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Principal	9.030.000,00	11.335.350,55	2.305.350,55	
1.9.9.9.03.0.1.01	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FFIN	6.910.000,00	8.388.672,47	1.478.672,47	
1.9.9.9.03.0.1.01	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FFIN	6.910.000,00	9.230.798,66	2.320.798,66	
1.9.9.9.03.0.1.01	(-) Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FFIN		-842.126,19	-842.126,19	
1.9.9.9.03.0.1.02	Compensações Financeiras entre o RGPS e RPPS - FPREV	970.000,00	2.533.566,31	1.563.566,31	
1.9.9.9.03.0.1.03	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - Estado	560.000,00	153.580,38		406.419,62
1.9.9.9.03.0.1.04	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FPREV - ESTADO	220.000,00	102.307,46		117.692,54
1.9.9.9.03.0.1.05	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FPREV - MUNICÍPIO	300.000,00	142.638,17		157.361,83
1.9.9.9.03.0.1.06	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - MUNICÍPIO	70.000,00	14.585,76		55.414,24
1.9.9.9.03.0.2	Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Multas e Juros		19,36	19,36	
1.9.9.9.03.0.2.03	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - Estado - Multas e Juros		1,98	1,98	
1.9.9.9.03.0.2.05	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FPREV - Município - Multas e Juros		3,80	3,80	
1.9.9.9.03.0.2.06	Compensações Financeiras entre o RPPS e RPPS - FFIN - Município - Multas e Juros		13,58	13,58	
7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	130.282.487,40	120.080.340,29		10.202.147,11
7.2	Contribuições	130.282.487,40	120.080.340,29		10.202.147,11
7.2.1	Contribuições Sociais	130.282.487,40	120.080.340,29		10.202.147,11
7.2.1.5	Contribuições para Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social Intraorçamentárias	130.282.487,40	120.080.340,29		10.202.147,11
7.2.1.5.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Intraorçamentárias	130.282.487,40	120.080.340,29		10.202.147,11
7.2.1.5.02.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias	130.282.487,40	120.080.340,29		10.202.147,11
7.2.1.5.02.1.1	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - Principal	130.282.487,40	120.080.340,29		10.202.147,11
7.2.1.5.02.1.1.01	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FFIN	6.745.000,00	6.002.183,10		742.816,90



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1209-0305-511

Página
3 / 3

Anexo 10 da Lei 4.320/1964 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

TÍTULOS	Orçada	Arrecadada	Diferença	
			Para mais	Para menos
7.2.1.5.02.1.1.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV	109.837.487,40	101.437.315,63	8.400.171,77
7.2.1.5.02.1.1.02	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV	109.837.487,40	104.880.733,39	4.956.754,01
7.2.1.5.02.1.1.02	(-) Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV		-3.443.417,76	-3.443.417,76
7.2.1.5.02.1.1.03	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FPREV - TAXA ADM	10.960.000,00	10.112.673,24	847.326,76
7.2.1.5.02.1.1.04	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo Intraorçamentárias - FFIN - TAXA ADM	2.740.000,00	2.528.168,32	211.831,68
Total	304.045.487,40	308.589.687,05	14.746.346,76	10.202.147,11
Transferências Financeiras		174.221.512,73	174.221.512,73	
TOTAL GERAL	304.045.487,40	482.811.199,78	178.765.712,38	



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1950-7543-326

Página
1 / 3

Anexo 11 da Lei Nº 4.320/1964 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
Unidade Gestora: Instituto de Previdência de Itajaí - IPI					
28029	Taxa de Administração RPPS	15.320.000,00	15.320.000,00	11.887.594,94	3.432.405,06
28029.4	Administração	11.410.000,00	11.410.000,00	8.859.919,39	2.550.080,61
28029.4.122	Administração Geral	11.410.000,00	11.410.000,00	8.859.919,39	2.550.080,61
28029.4.122.1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	11.410.000,00	11.410.000,00	8.859.919,39	2.550.080,61
28029.4.122.1.1.79	Construção de Sede Própria para o IPI	1.040.000,00	1.040.000,00	881.369,32	158.630,68
4.4.90.00	Aplicações Diretas	1.040.000,00	1.040.000,00	881.369,32	158.630,68
4.4.90.51	Obras e Instalações			881.369,32	
28029.4.122.1.2.2	Sentenças Judiciais - Taxa de Administração RPPS	220.000,00	220.000,00	157.918,43	62.081,57
3.1.90.00	Aplicações Diretas	20.000,00	20.000,00		20.000,00
3.3.90.00	Aplicações Diretas	200.000,00	200.000,00	157.918,43	42.081,57
3.3.90.91	Sentenças Judiciais			157.918,43	
28029.4.122.1.2.192	Apoio Administrativo ao IPI	9.150.000,00	9.150.000,00	7.019.661,17	2.130.338,83
3.1.90.00	Aplicações Diretas	5.500.000,00	5.500.000,00	4.692.095,96	807.904,04
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil			4.637.891,32	
3.1.90.13	Obrigações Patronais			54.204,64	
3.1.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	900.000,00	900.000,00	806.748,27	93.251,73
3.1.91.13	Obrigações Patronais			806.748,27	
3.3.90.00	Aplicações Diretas	2.615.000,00	2.615.000,00	1.492.666,66	1.122.333,34
3.3.90.08	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar			1.930,40	
3.3.90.14	Diárias - Civil			13.475,29	
3.3.90.18	Auxílio Financeiro a Estudantes			137,86	
3.3.90.30	Material de Consumo			21.789,11	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção			55.885,48	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física			98.110,35	
3.3.90.37	Locação de Mão-de-Obra			205.695,07	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			506.232,79	
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica			72.110,36	
3.3.90.41	Contribuições			3.700,00	
3.3.90.46	Auxílio-Alimentação			511.074,95	
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas			530,00	
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE			1.995,00	
3.3.91.00	Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	35.000,00	35.000,00	8.065,28	26.934,72
3.3.91.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			3.740,87	
3.3.91.47	Obrigações Tributárias e Contributivas			4.324,41	
4.4.90.00	Aplicações Diretas	100.000,00	100.000,00	20.085,00	79.915,00
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente			20.085,00	
28029.4.122.1.2.317	Modernização da Gestão do RPPS	1.000.000,00	1.000.000,00	800.970,47	199.029,53
3.3.90.00	Aplicações Diretas	880.000,00	880.000,00	800.970,47	79.029,53
3.3.90.14	Diárias - Civil			29.403,34	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção			22.913,05	
3.3.90.35	Serviços de Consultoria			112.960,56	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física			224.479,23	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica			16.000,00	
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica			395.214,29	
4.4.90.00	Aplicações Diretas	120.000,00	120.000,00		120.000,00
28029.28	Encargos Especiais	3.910.000,00	3.910.000,00	3.027.675,55	882.324,45
28029.28.846	Outros Encargos Especiais	3.910.000,00	3.910.000,00	3.027.675,55	882.324,45
28029.28.846.1	Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	3.910.000,00	3.910.000,00	3.027.675,55	882.324,45
28029.28.846.1.0.5	Contribuição ao PASEP - Taxa de Administração RPPS	3.910.000,00	3.910.000,00	3.027.675,55	882.324,45



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1950-7543-326

Página
2 / 3

Anexo 11 da Lei Nº 4.320/1964 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
3.3.90.00 Aplicações Diretas			3.910.000,00	3.027.675,55	882.324,45
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				3.027.675,55	
28030 Fundo Financeiro RPPS	222.947.554,97		222.947.554,97	202.850.241,13	20.097.313,84
28030.9 Previdência Social	222.932.554,97		222.932.554,97	202.845.828,62	20.086.726,35
28030.9.272 Previdência do Regime Estatutário	222.932.554,97		222.932.554,97	202.845.828,62	20.086.726,35
28030.9.272.1 Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	222.932.554,97		222.932.554,97	202.845.828,62	20.086.726,35
28030.9.272.1.2.3 Sentenças Judiciais - Fundo Financeiro RPPS	2.240.000,00		2.240.000,00	1.224.083,94	1.015.916,06
3.1.90.00 Aplicações Diretas	2.040.000,00		2.040.000,00	1.224.083,94	815.916,06
3.1.90.91 Sentenças Judiciais				1.224.083,94	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	200.000,00		200.000,00		200.000,00
28030.9.272.1.2.193 Benefícios Previdenciários Executivo - Plano Financeiro RPPS	210.212.554,97		210.212.554,97	196.137.589,10	14.074.965,87
3.1.90.00 Aplicações Diretas	208.812.554,97		208.812.554,97	196.137.589,10	12.674.965,87
3.1.90.01 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				176.819.063,38	
3.1.90.03 Pensões				19.318.525,72	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	1.400.000,00		1.400.000,00		1.400.000,00
28030.9.272.1.2.195 Compensação Previdenciária - Fundo Financeiro RPPS	7.630.000,00		7.630.000,00	3.229.537,83	4.400.462,17
3.1.90.00 Aplicações Diretas	7.630.000,00		7.630.000,00	3.229.537,83	4.400.462,17
3.1.90.86 Compensações a Regimes de Previdência				3.229.537,83	
3.3.90.00 Aplicações Diretas					0,00
28030.9.272.1.2.330 Benefícios Previdenciários Legislativo - Plano Financeiro RPPS	2.850.000,00		2.850.000,00	2.254.617,75	595.382,25
3.1.90.00 Aplicações Diretas	2.745.000,00		2.745.000,00	2.254.617,75	490.382,25
3.1.90.01 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				1.623.850,99	
3.1.90.03 Pensões				630.766,76	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	105.000,00		105.000,00		105.000,00
28030.28 Encargos Especiais	15.000,00		15.000,00	4.412,51	10.587,49
28030.28.846 Outros Encargos Especiais	15.000,00		15.000,00	4.412,51	10.587,49
28030.28.846.1 Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	15.000,00		15.000,00	4.412,51	10.587,49
28030.28.846.1.0.7 Contribuição ao PASEP - Fundo Financeiro RPPS	15.000,00		15.000,00	4.412,51	10.587,49
3.3.90.00 Aplicações Diretas	15.000,00		15.000,00	4.412,51	10.587,49
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				4.412,51	
28031 Fundo Previdenciário RPPS	258.790.487,40	1.500.000,00	260.290.487,40	33.157.591,96	227.132.895,44
28031.9 Previdência Social	48.200.000,00	1.500.000,00	49.700.000,00	32.707.115,78	16.992.884,22
28031.9.272 Previdência do Regime Estatutário	48.200.000,00	1.500.000,00	49.700.000,00	32.707.115,78	16.992.884,22
28031.9.272.1 Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	48.200.000,00	1.500.000,00	49.700.000,00	32.707.115,78	16.992.884,22
28031.9.272.1.2.15 Sentenças Judiciais - Fundo Previdenciário RPPS	800.000,00		800.000,00		800.000,00
3.1.90.00 Aplicações Diretas	700.000,00		700.000,00		700.000,00
3.3.90.00 Aplicações Diretas	100.000,00		100.000,00		100.000,00
28031.9.272.1.2.194 Benefícios Previdenciários Executivo - Plano Previdenciário RPPS	46.000.000,00	1.500.000,00	47.500.000,00	32.197.346,77	15.302.653,23
3.1.90.00 Aplicações Diretas	45.000.000,00		45.000.000,00	30.836.358,55	14.163.641,45
3.1.90.01 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				26.613.107,60	
3.1.90.03 Pensões				4.223.250,95	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	1.000.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00
3.3.91.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social		1.500.000,00	1.500.000,00	1.360.988,22	139.011,78
3.3.91.93 Indenizações e Restituições				1.360.988,22	
28031.9.272.1.2.319 Compensação Previdenciária - Fundo Previdenciário RPPS	550.000,00		550.000,00	31.530,34	518.469,66
3.1.90.00 Aplicações Diretas	550.000,00		550.000,00	31.530,34	518.469,66
3.1.90.86 Compensações a Regimes de Previdência				31.530,34	
3.3.90.00 Aplicações Diretas					0,00
28031.9.272.1.2.331 Benefícios Previdenciários Legislativo - Plano Previdenciário RPPS	850.000,00		850.000,00	478.238,67	371.761,33



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski	Chave de Autenticação 1950-7543-326	Página 3 / 3
----------------------------	--	-----------------

Anexo 11 da Lei Nº 4.320/1964 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa Realizada: Empenhada

TÍTULOS	Autorizada R\$		Total	Despesa Realizada	Diferença
	Cred. Orçamentário e Suplementares	Créd. Especial e Extraordinários			
3.1.90.00 Aplicações Diretas	800.000,00		800.000,00	478.238,67	321.761,33
3.1.90.01 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas				21.598,33	
3.1.90.03 Pensões				456.640,34	
3.3.90.00 Aplicações Diretas	50.000,00		50.000,00		50.000,00
28031.28 Encargos Especiais	1.500.000,00		1.500.000,00	450.476,18	1.049.523,82
28031.28.846 Outros Encargos Especiais	1.500.000,00		1.500.000,00	450.476,18	1.049.523,82
28031.28.846.1 Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	1.500.000,00		1.500.000,00	450.476,18	1.049.523,82
28031.28.846.1.0.8 Contribuição ao PASEP - Fundo Previdenciário RPPS	1.500.000,00		1.500.000,00	450.476,18	1.049.523,82
3.3.90.00 Aplicações Diretas	1.500.000,00		1.500.000,00	450.476,18	1.049.523,82
3.3.90.47 Obrigações Tributárias e Contributivas				450.476,18	
28031.99 Reserva de Contingência	209.090.487,40		209.090.487,40		209.090.487,40
28031.99.997 Reserva do RPPS	209.090.487,40		209.090.487,40		209.090.487,40
28031.99.997.1 Gestão, Eficiência, Tecnologia e Transparência	209.090.487,40		209.090.487,40		209.090.487,40
28031.99.997.1.2.24 Reserva do RPPS	209.090.487,40		209.090.487,40		209.090.487,40
9.9.90.00 Aplicações Diretas	209.090.487,40		209.090.487,40		209.090.487,40
Total da Unidade Gestora	497.058.042,37	1.500.000,00	498.558.042,37	247.895.428,03	250.662.614,34
TOTAL GERAL	497.058.042,37	1.500.000,00	498.558.042,37	247.895.428,03	250.662.614,34



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
7890-7894-78

Página
1 / 4

Anexo 12 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	304.045.487,40	304.045.487,40	308.589.687,05	4.544.199,65
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	222.340.487,40	222.340.487,40	206.622.151,64	-15.718.335,76
Contribuições Sociais	222.340.487,40	222.340.487,40	206.622.151,64	-15.718.335,76
Contribuição Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	72.670.800,00	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	72.670.800,00	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
7890-7894-78

Página
2 / 4

Anexo 12 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.034.200,00	9.034.200,00	11.339.711,23	2.305.511,23
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	4.200,00	4.200,00	4.341,32	141,32
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	9.030.000,00	9.030.000,00	11.335.369,91	2.305.369,91
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	304.045.487,40	304.045.487,40	308.589.687,05	4.544.199,65
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
7890-7894-78

Página
3 / 4

Anexo 12 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	304.045.487,40	304.045.487,40	308.589.687,05	4.544.199,65
DÉFICIT (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	304.045.487,40	304.045.487,40	308.589.687,05	4.544.199,65
Saldos de Exercícios Anteriores	-----	1.812.554,97	-----	-----
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	1.812.554,97	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	281.395.000,00	288.207.554,97	246.993.973,71	246.950.945,60	246.789.167,10	41.213.581,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	267.785.000,00	274.697.554,97	239.690.800,41	239.686.071,61	239.529.618,44	35.006.754,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.610.000,00	13.510.000,00	7.303.173,30	7.264.873,99	7.259.548,66	6.206.826,70
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	260.000,00	1.260.000,00	901.454,32	901.454,32	901.454,32	358.545,68
INVESTIMENTOS	260.000,00	1.260.000,00	901.454,32	901.454,32	901.454,32	358.545,68
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	209.090.487,40	209.090.487,40	0,00	0,00	0,00	209.090.487,40
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	490.745.487,40	498.558.042,37	247.895.428,03	247.852.399,92	247.690.621,42	250.662.614,34
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	490.745.487,40	498.558.042,37	247.895.428,03	247.852.399,92	247.690.621,42	250.662.614,34
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	60.694.259,02	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	490.745.487,40	498.558.042,37	308.589.687,05	247.852.399,92	247.690.621,42	189.968.355,32
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

INSCRITOS



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
7890-7894-78

Página
4 / 4

Anexo 12 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
			(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	47.895,53	36.125,83	36.125,83	11.769,70	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	15.669,91	3.900,21	3.900,21	11.769,70	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	32.225,62	32.225,62	32.225,62	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.081.537,00	2.049.905,63	2.049.905,63	31.631,37	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	2.081.537,00	2.049.905,63	2.049.905,63	31.631,37	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.129.432,53	2.086.031,46	2.086.031,46	43.401,07	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	36.226,90	36.226,90	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	22.181,89	22.181,89	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	14.045,01	14.045,01	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	901,06	901,06	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	901,06	901,06	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	37.127,96	37.127,96	0,00	0,00



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1632-6907-094

Página
1 / 2

Anexo 13 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Financeiro - TCE-SC

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	308.589.687,05	267.079.672,67	Despesa Orçamentária (VII)	247.895.428,03	223.278.299,22
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	Recursos Não Vinculados	174.221.512,73	154.726.203,88
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação			Recursos Destinados à Educação		
Recursos Vinculados à Saúde			Recursos Destinados à Saúde		
Recursos Vinculados à Assistência Social			Recursos Vinculados à Assistência Social		
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)			Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências			Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		
Demais Vinculações Legais			Demais Vinculações Legais		
Outras Vinculações			Outras Vinculações		
Recursos Vinculados ao RPPS	308.589.687,05	267.079.672,67	Recursos Vinculados ao RPPS	73.673.915,30	68.552.095,34
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização	264.778.180,90	223.221.261,50	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização	33.301.407,50	23.676.755,34
(Plano Previdenciário)			(Plano Previdenciário)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	30.001.706,41	29.252.387,23	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	28.628.728,40	28.821.611,08
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	13.809.799,74	14.606.023,94	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	11.743.779,40	16.053.728,92
Transferências Financeiras Recebidas (II)	174.221.512,73	154.726.203,88	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	174.221.512,73	154.726.203,88	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00	Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras			Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		
Desbloqueios de Valores em Caixa			Bloqueios de Valores em Caixa		
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	89.236.019,44	74.810.749,82	Pagamentos Extraorçamentários (X)	93.046.928,51	82.000.579,04
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	43.028,11	2.129.432,53	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.086.031,46	64.088,54
Inscrição de Restos a Pagar Processados	161.778,50	37.127,96	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	37.127,96	9.430.874,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	85.072.420,57	72.644.189,33	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	86.964.976,83	72.009.192,99
Outros Recebimentos Extraorçamentários	3.958.792,26		Outros Pagamentos Extraorçamentários	3.958.792,26	496.423,29
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (V)	1.553.721.933,87	1.362.384.185,76	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (XI)	1.784.826.796,55	1.553.721.933,87
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	0,00	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	27.237.709,83	33.462,13	Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	40.499.889,87	27.237.709,83
Investimentos e Aplicações Temporárias		1.362.350.723,63	Investimentos e Aplicações Temporárias		1.526.484.224,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	626.095.668,08	0,00	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	651.422.335,47	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	900.388.555,96	0,00	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	1.092.904.571,21	0,00
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)	2.125.769.153,09	1.859.000.812,13	TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	2.125.769.153,09	1.859.000.812,13



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1632-6907-094

Página
2 / 2

Anexo 13 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Financeiro - TCE-SC

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Despesa realizada: Empenhada

Quadro Anexo	Exercício Atual			Exercício Anterior			
	ESPECIFICAÇÃO	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		314.994.089,23	6.404.402,18	308.589.687,05	272.734.759,91	5.655.087,27	267.079.672,64
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		270.340.456,89	5.562.275,99	264.778.180,90	228.582.741,07	5.361.479,57	223.221.261,50
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		30.843.832,60	842.126,19	30.001.706,41	29.545.994,90	293.607,70	29.252.387,20
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		13.809.799,74	0,00	13.809.799,74	14.606.023,94	0,00	14.606.023,94
TOTAL		314.994.089,23	6.404.402,18	308.589.687,05	272.734.759,91	5.655.087,27	267.079.672,64

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Nota: O presente Balanço Financeiro foi elaborado em conformidade com o "Mapeamento Relatórios Anuais (Balanços) e-SFINGE" do Tribunal de Contas de Santa Catarina, postado em 20/01/2026 no endereço: <https://jira-tcesc.atlassian.net/wiki/spaces/SD/pages/1832812545/2025+-Mapeamento+Relat+rios+Anuais+Balan+os+e-SFINGE>



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1271-9876-124

Página
2 / 3

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/1964 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
 Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	5.697.974,48	2.773.686,92			
Bens móveis	417.210,19	397.125,19			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	-224.011,15	-196.938,76			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	5.504.775,44	2.573.500,49			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	10.775,00	11.673,56			
Softwares	20.000,00	20.000,00			
(-) Amortização acumulada	-9.225,00	-8.326,44			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Patrimônio cultural intangível	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	2.095.657.864,72	1.820.610.203,88			

ATIVO FINANCEIRO	1.784.826.796,55	1.553.721.933,87	PASSIVO FINANCEIRO	3.665.757,93	7.520.068,07
ATIVO PERMANENTE	310.831.068,17	266.888.270,01	PASSIVO PERMANENTE	1.773.406.230,70	1.628.718.892,17
SALDO PATRIMONIAL				318.585.876,09	184.371.243,64

COMPENSAÇÕES

Especificação Saldo dos atos potenciais do ativo	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação Saldo dos atos potenciais do passivo	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Demandas judiciais	0,00	0,00	Demandas judiciais	0,00	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1271-9876-124

Página
3 / 3

Anexo 14 da Lei N° 4.320/1964 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025
Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00
SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO					
800 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)				1.770.516.433,36	1.539.027.890,26
801 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)				2.185.946,61	812.968,60
802 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração				8.458.658,65	6.361.006,94
TOTAL				1.781.161.038,62	1.546.201.865,80

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski	Chave de Autenticação Digital 1018-9315-996	Página 1 / 1
----------------------------	--	-----------------

Anexo 15 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Empenhada

VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	758.784.728,23	959.764.409,81
4.2	CONTRIBUIÇÕES	206.651.919,69	196.200.086,16
4.2.1	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	206.651.919,69	196.200.086,16
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	68.966.559,63	50.725.767,31
4.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	537,41	40.104,47
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	68.966.022,22	50.685.662,84
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	174.221.512,73	154.726.203,88
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	174.221.512,73	154.726.203,88
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	251.905.511,22	247.795.966,86
4.6.1	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	247.944.417,78	247.709.738,22
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.961.093,44	86.228,64
4.9	OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	57.039.224,96	310.316.385,60
4.9.7	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	45.633.154,31	302.805.789,41
4.9.9	DIVERSAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.406.070,65	7.510.596,19
TOTAL DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		758.784.728,23	959.764.409,81

VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	763.696.128,05	933.299.096,68
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	5.551.621,06	5.916.374,48
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.688.673,15	5.028.773,19
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	860.952,91	885.291,29
3.1.3	BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.995,00	2.310,00
3.2	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	231.864.169,43	204.924.150,01
3.2.1	APOSENTADORIAS E REFORMAS	206.922.050,20	182.731.401,17
3.2.2	PENSÕES	24.940.188,83	22.192.748,84
3.2.9	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.930,40	0,00
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.387.477,46	1.985.700,44
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	32.101,20	34.186,90
3.3.2	SERVIÇOS	2.327.405,31	1.930.970,09
3.3.3	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	27.970,95	20.543,45
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	89.443,22	57,62
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	57,62
3.4.3	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	89.443,22	0,00
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.700,00	3.450,00
3.5.3	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	3.700,00	3.450,00
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	189.309.460,72	105.914.666,11
3.6.1	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	185.350.668,46	105.905.549,70
3.6.5	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	3.958.792,26	9.116,41
3.7	TRIBUTÁRIAS	3.487.418,65	4.217.665,28
3.7.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.854,41	5.799,38
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	3.482.564,24	4.211.865,90
3.9	OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	331.002.837,51	610.337.032,74
3.9.4	INCENTIVOS	137,86	0,00
3.9.7	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	326.380.643,26	608.891.137,11
3.9.9	DIVERSAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.622.056,39	1.445.895,63
TOTAL DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		763.696.128,05	933.299.096,68

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO III = (I-II)	-4.911.399,82	26.465.313,13
--	----------------------	----------------------

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação Digital
1325-8232-996

Página
1 / 1

Anexo 16 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna e Externa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Autorizações				Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício
Leis (Nº e data)	Nº Contrato	Qtde.	Valor da Emissão (R\$)			Inscrição	Baixa	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS								
				Em Títulos				
				Em Contratos				
				Financiamentos em circulação				
				Outras				
SUBTOTAL					0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS								
				Em Títulos				
				Em Contratos				
				Financiamentos em circulação				
				Outras				
SUBTOTAL					0,00	0,00	0,00	0,00
DÉBITOS CONSOLIDADOS								
				Precatórios a Pagar				
5055060-24.2023.8.24.00			42.360,00	MARLENE DE OLIVEIRA ROCHA - 5055060-	42.360,00	3.180,00	45.540,00	0,00
5055793-11.2024.8.24.00			42.360,00	ELIZABETH DA LUZ MACHADO -	42.360,00	3.180,00	45.540,00	0,00
5055060-24.2023.8.24.00			14.822,79	MARLENE DE OLIVEIRA ROCHA - 5055060-	14.822,79	567,33	15.390,12	0,00
5015793.11.2024.8.24.00			1.065.145,56	ELIZABETH DA LUZ MACHADO -	1.065.145,56	53.299,44	1.118.445,00	0,00
5036180-81.2023.8.24.00			86.228,64	TATIANA MANZOLLI VALLEJOS	86.228,64	4.397,41	90.626,05	0,00
5042594-61.2024.8.24.00			45.540,00	DIRCEU GRANEMANN - 5042594-	0,00	45.540,00	0,00	45.540,00
5079689-282024.8.24.000			45.540,00	CADILHE SANTOS & CARDOZO	0,00	45.540,00	0,00	45.540,00
5080848-06.2024.8.24.00			45.540,00	JULIO CESAR CORREA - 5080848-	0,00	45.540,00	0,00	45.540,00
5042594-61.2024.8.24.00			1.038.586,68	DIRCEU GRANEMANN - 5042594-	0,00	1.052.059,17	0,00	1.052.059,17
5079689-282024.8.24.000			111.566,16	CADILHE SANTOS & CARDOZO	0,00	113.524,46	0,00	113.524,46
5080848-06.2024.8.24.00			185.423,33	JULIO CESAR CORREA - 5080848-	0,00	188.302,64	0,00	188.302,64
5034989-62.2024.8.24.00			36.899,20	ANDRE SANTOS E SOUZA (MARCOS)	0,00	37.357,86	0,00	37.357,86
5031884-79.2024.8.24.00			20.967,18	PAULO ROBERTO REBELLO - 5031884-	0,00	22.016,83	0,00	22.016,83
5023198-64.2025.8.24.00			45.540,00	SELMA SIMAS - 5023198-	0,00	45.540,00	0,00	45.540,00
5023807-47.2025.8.24.000			15.854,52	GERALDO MARTINS GALVÃO (JANE	0,00	15.980,91	0,00	15.980,91
5017942-43.8.24.0000			68.988,09	COELHO, MARTINS & PAWLICK	0,00	69.538,09	0,00	69.538,09
5023198-64.2025.8.24.00			108.358,90	SELMA SIMAS - 5023198-	0,00	109.585,83	0,00	109.585,83
5023217-70.2025.8.24.00			356.800,14	DUARTE E AZEREDO ADVOGADOS (MARIA	0,00	359.644,67	0,00	359.644,67
5023808-32.2025.8.24.00			15.854,52	LUCIANA AVILA GALVÃO DE CASTRO (JANE	0,00	15.980,91	0,00	15.980,91
5023809-17.2025.8.24.00			15.854,52	RITA DE CASSIA AVILA GALVÃO	0,00	15.980,91	0,00	15.980,91
				Dívidas Renegociadas				
				Obrigações a Pagar				
				Obrigações Legais e Tributárias				
SUBTOTAL					1.250.916,99	2.246.756,46	1.315.541,17	2.182.132,28
DIVERSOS								
				Obrigações a Pagar				
				Entidade Credoras				
				Depósitos Judiciais				
				Outras Obrigações Exigíveis				
				Valores Pendentes a Longo Prazo				
SUBTOTAL					0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL					1.250.916,99	2.246.756,46	1.315.541,17	2.182.132,28

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



Anexo 17 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
Restos a pagar (Subtotal)	2.166.560,49	204.806,61	2.123.159,42	43.401,07	0,00	0,00	204.806,61	
Processados								
2.1.1.1.1.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	2.519,69	1.900,52	1.049,69	1.470,00	0,00	0,00	1.900,52	
Ano 2024	2.519,69	0,00	1.049,69	1.470,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2025	0,00	1.900,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,52	
2.1.1.2.1.00.00.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	1.556,87	0,00	1.556,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2024	1.556,87	0,00	1.556,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.2.3.00.00.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	16.585,36	58.144,08	16.585,36	0,00	0,00	0,00	58.144,08	
Ano 2024	16.585,36	0,00	16.585,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2025	0,00	58.144,08	0,00	0,00	0,00	0,00	58.144,08	
2.1.1.2.4.00.00.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- INTER OFSS - ESTADO	23,82	90.055,80	23,82	0,00	0,00	0,00	90.055,80	
Ano 2024	23,82	0,00	23,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2025	0,00	90.055,80	0,00	0,00	0,00	0,00	90.055,80	
2.1.1.2.5.00.00.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	2.114,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.114,85	
Ano 2025	0,00	2.114,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.114,85	
2.1.1.4.3.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	4.015,84	4.237,92	4.015,84	0,00	0,00	0,00	4.237,92	
Ano 2024	4.015,84	0,00	4.015,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2025	0,00	4.237,92	0,00	0,00	0,00	0,00	4.237,92	
2.1.3.1.1.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	14.726,15	4.294,54	14.726,15	0,00	0,00	0,00	4.294,54	
Ano 2024	14.726,15	0,00	14.726,15	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2025	0,00	4.294,54	0,00	0,00	0,00	0,00	4.294,54	
2.1.3.1.2.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	219,92	0,00	219,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2024	219,92	0,00	219,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.4.1.3.00.00.00.00 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	1.030,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.030,79	
Ano 2025	0,00	1.030,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.030,79	
6.3.1.2.0.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.049,69	0,00	-1.049,69	
Ano 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.049,69	0,00	-1.049,69	
6.3.1.3.0.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049,69	0,00	1.049,69	
Ano 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049,69	0,00	1.049,69	
Subtotal dos RPP	39.647,65	161.778,50	38.177,65	1.470,00	0,00	0,00	161.778,50	
Não processados								
6.2.2.0.0.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	43.028,11	0,00	0,00	0,00	0,00	43.028,11	
Ano 2025	0,00	43.028,11	0,00	0,00	0,00	0,00	43.028,11	
6.3.1.0.0.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	2.126.912,84	0,00	2.084.981,77	41.931,07	0,00	0,00	0,00	
Ano 2024	2.126.912,84	0,00	2.084.981,77	41.931,07	0,00	0,00	0,00	
Subtotal dos RPNP	2.126.912,84	43.028,11	2.084.981,77	41.931,07	0,00	0,00	43.028,11	
Outras Obrigações (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Depósitos (Subtotal)	5.353.507,58	85.072.420,54	86.964.976,80	0,00	0,00	0,00	3.460.951,32	
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	10.294.666,36	10.294.666,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	29.316,51	150.771,06	173.154,71	0,00	0,00	0,00	6.932,86	
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.226.596,57	32.503.427,28	34.723.054,26	0,00	0,00	0,00	6.969,59	
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	13.906,80	65.036,77	77.385,59	0,00	0,00	0,00	1.557,98	

**Anexo 17 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	163,06	235.510,13	235.087,52	0,00	0,00	0,00	585,67
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	13.313,69	226.577,94	219.650,06	0,00	0,00	0,00	20.241,57
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.240.998,59	16.190.322,04	16.093.165,18	0,00	0,00	0,00	1.338.155,45
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.829.212,36	25.402.075,94	25.144.780,10	0,00	0,00	0,00	2.086.508,20
2.1.8.8.1.04.99.00.00.00 - OUTROS DEPOSITOS	0,00	4.033,02	4.033,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	7.520.068,07	85.277.227,15	89.088.136,22	43.401,07	0,00	0,00	3.665.757,93



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação Digital
1576-1563-634

Página
1 / 3

Anexo 18 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	581.940.604,19	500.450.016,11
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	86.541.811,35	82.637.659,08
Receita patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	90.627.824,18	60.511.511,57
Outras receitas derivadas e originárias	11.339.711,23	7.492.841,97
Transferências recebidas	120.080.340,29	116.437.660,05
Outros ingressos operacionais	273.350.917,14	233.370.343,44
Desembolsos	347.883.480,50	306.481.138,83
Pessoal e demais despesas	244.685.498,14	226.675.844,27
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	2.176.021,69	1.299.728,05
Outros desembolsos operacionais	101.021.960,67	78.505.566,51
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	234.057.123,69	193.968.877,28

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	2.952.261,01	2.631.129,17
Aquisição de ativo não circulante	2.952.261,01	2.631.129,17
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-2.952.261,01	-2.631.129,17

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	231.104.862,68	191.337.748,11
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	1.553.721.933,87	1.362.384.185,76
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	1.784.826.796,55	1.553.721.933,87



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação Digital
1576-1563-634

Página
2 / 3

Anexo 18 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências recebidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da união	0,00	0,00
de estados e distrito federal	0,00	0,00
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	120.080.340,29	116.437.660,05
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	120.080.340,29	116.437.660,05
Transferências concedidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a união	0,00	0,00
a estados e distrito federal	0,00	0,00
a municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.176.021,69	1.299.728,05
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	2.176.021,69	1.299.728,05



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação Digital
1576-1563-634

Página
3 / 3

Anexo 18 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

Despesa realizada: *Paga*

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à justiça	0,00	0,00
Administração	7.146.886,30	7.025.926,13
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	234.057.078,39	215.438.052,24
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	3.481.533,45	4.211.865,90
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	244.685.498,14	226.675.844,27

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e correção monetária da dívida interna	0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa	0,00	0,00
Outros encargos da dívida	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



Instituto de Previdência de Itajaí - IPI

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva e Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/ SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação
1620-8416-977

Página
1 / 1

Anexo 19 da Lei Nº 4.320/1964 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025

ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social e Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais						172.282.204,06	14.215.952,42		186.498.156,48
Ajustes de exercícios anteriores									0,00
Aumento de capital									0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									0,00
Juros sobre capital próprio									0,00
Resultado do exercício							-4.911.399,82		-4.911.399,82
Ajustes de avaliação patrimonial									0,00
Constituição / Reversão de reservas						137.042.147,54			137.042.147,54
Outros									0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)									0,00
Saldos finais						309.324.351,60	9.304.552,60		318.628.904,20



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2025

1. Informações Gerais

1.1 Natureza Jurídica da Entidade

O Instituto de Previdência de Itajaí – IPI é uma autarquia municipal inscrito no CNPJ 04.984.818/0001-47.

1.2 Domicílio:

O IPI encontra-se estabelecido na Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, nº 55, Bairro Carvalho, Município de Itajaí, Estado de Santa Catarina.

1.2.1 Mudança de Endereço da Sede Administrativa

O Instituto de Previdência de Itajaí esteve instalado na Avenida Getúlio Vargas, nº 193, Bairro Vila Operária, Itajaí/SC, desde dezembro de 2016 até novembro de 2025.

Com a conclusão das obras de sua nova sede administrativa, localizada na Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, nº 55, Bairro Carvalho, Itajaí/SC, o Instituto realizou a transferência de suas atividades para o novo endereço no período de 10 a 14 de novembro de 2025.

A mudança teve como objetivo proporcionar melhores condições de atendimento aos segurados e maior eficiência administrativa, não acarretando impactos relevantes na continuidade das operações ou na elaboração das presentes demonstrações contábeis.

1.3 Natureza das Operações e principais atividades da entidade

Instituído pela Lei Complementar Municipal nº 13/2001, tem por finalidade assegurar os direitos aos servidores públicos municipais dos benefícios previdenciários previstos na referida Lei Complementar, custeados pelo Município, participantes e beneficiários, na forma dos instrumentos normativos correspondentes.

1.4 Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis do Instituto de Previdência de Itajaí compreendem as ações governamentais executadas pela entidade que é integrante do Orçamento do Município de Itajaí/SC.

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com:

- Os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- A Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;
- A Lei nº 7.695/2024, que dispõe sobre as diretrizes para a elaboração da lei orçamentária do município de Itajaí para o exercício de 2025;
- A Lei nº 7.746/2024, que estima a receita e fixa a despesa do orçamento do município de Itajaí para o exercício financeiro de 2025;
- As disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativa aos Princípios Fundamentais de Contabilidade;
- A Lei 9.717/98, que dispõe sobre regras gerais para a organização e o funcionamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios;



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 2 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

- As orientações, instruções normativas e portarias vigentes emitidas pelo Ministério da Previdência Social;
- O elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, bem como as determinações impostas pelo mesmo;
- O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16);
- As práticas contábeis adotadas no Brasil para a contabilidade aplicada ao setor público, incluindo as orientações emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina (TCE/SC);
- Os padrões estabelecidos pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), órgão este responsável pela padronização das contas no âmbito da federação.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do artigo 35 da Lei nº 4.320/64.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com a estrutura das demonstrações contábeis contidas nos anexos (atualizados) da Lei nº 4.320/1964, em consonância com os padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

1.5 Contexto Operacional

O Instituto de Previdência de Itajaí é mantido pelas contribuições dos Poderes Executivo e Legislativo, das Autarquias, das Fundações Públicas Municipais e dos seus segurados.

Possui segregação de massas, dividido da seguinte forma, nos termos da Lei Complementar Municipal nº 13/2001: Plano Financeiro (Fundo Financeiro - FFIN) e Plano Previdenciário (Fundo Previdenciário - FPREV).

O Plano Financeiro (FFIN – Fundo Financeiro) abrange todos os servidores públicos efetivos estatutários do Município de Itajaí que tenham sido admitidos até 16/12/2001.

Esse fundo é organizado pelo regime de caixa, regime financeiro pelo qual as contribuições vertidas a esse fundo servem para pagar as suas obrigações atuais, caso tenham sobras essas são mantidas em fundo de reservas, caso falem recursos os mesmos são custeados integralmente pelo Município de Itajaí (Poder Executivo e Legislativo), autarquias e suas fundações mantidas pelo Poder Público Municipal.

Percentual contributivo dos Servidores Ativos, Inativos e Pensionistas segurados e da Parte Patronal

PLANO FINANCEIRO

Contribuinte	% Custo Normal
Ente Público	22,00%
Ativos	14,00%
Inativos	*14,00%
Pensionistas	*14,00%

Obs.: * Alíquota de contribuição dos segurados inativos e pensionistas, incide somente sobre a parcela dos proventos de aposentadorias e pensões concedidas pelo RPPS que supere o limite máximo estabelecido para os benefícios do RGPS.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

O Plano Previdenciário (FPREV – Fundo Previdenciário) abrange todos os servidores públicos efetivamente vinculados ao RPPS que tenham sido admitidos, a partir do dia 17/12/2001.

Esse fundo é organizado pelo regime de capitalização, regime pelo qual as contribuições vertidas a esse fundo servem para constituir reservas financeiras, que custearão as obrigações previdenciárias dos servidores efetivos estatutários do Município de Itajaí (Poderes Executivo e Legislativo), autarquias e suas fundações mantidas pelo Poder Público Municipal.

Percentual contributivo dos Servidores Ativos, Inativos e Pensionistas segurados e da Parte Patronal

PLANO PREVIDENCIÁRIO

Contribuinte	% Custo Normal
Ente Público	22,00%
Ativos	14,00%
Inativos	*14,00%
Pensionistas	*14,00%

Obs.: * Alíquota de contribuição dos segurados inativos e pensionistas, incide somente sobre a parcela dos proventos de aposentadorias e pensões concedidas pelo RPPS que supere o limite máximo estabelecido para os benefícios do RGPS.

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS

Nos termos do artigo 125 da Lei Complementar Municipal nº 13/2001, com suas alterações posteriores, a Taxa de Administração do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS de Itajaí está fixada em até 2,4% (dois vírgula quatro por cento) sobre o montante das remunerações de contribuição dos servidores ativos vinculados ao referido regime.

Conforme o §2º do mesmo dispositivo legal, os recursos destinados ao custeio da Taxa de Administração devem ser repartidos proporcionalmente entre os fundos que compõem o RPPS, sendo 20% (vinte por cento) destinados ao Fundo Financeiro e 80% (oitenta por cento) ao Fundo Previdenciário, independentemente da quantidade de segurados e beneficiários vinculados a cada fundo.

Adicionalmente, o §3º do artigo 125 estabelece a possibilidade de majoração da alíquota da Taxa de Administração em até 20% (vinte por cento) sobre o limite previsto, o que corresponde a um acréscimo de 0,48% (zero vírgula quarenta e oito por cento). Dessa forma, a taxa poderá alcançar o percentual máximo de 2,88% (dois vírgula oitenta e oito por cento), exclusivamente para cobertura de despesas relacionadas ao Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social – Pró-Gestão RPPS, instituído pela União e extensível aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 4 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - ANEXOS DA LEI 4.320/64

2. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é elaborado em conformidade com os princípios e normas da contabilidade aplicada ao setor público, tendo por finalidade evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

Esse demonstrativo apresenta, de forma comparativa, as receitas e despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e suas alterações com os valores efetivamente realizados no exercício.

Dessa forma, o Balanço Orçamentário permite verificar o resultado da execução orçamentária do período, assegurando transparência e fornecendo subsídios para a avaliação da gestão fiscal e previdenciária do Instituto.

2.1 Previsão da receita *versus* arrecadação:

No quadro abaixo apresenta-se os valores previstos e arrecadados de cada receita do Balanço Orçamentário:

Receitas Orçamentárias	Previsão	Receitas Realizadas (Arrecadação)	Diferença	Insuficiência/Excesso
Contribuições Sociais	222.340.487,40	206.622.151,64	-15.718.335,76	Insuficiência
Valores Mobiliários	72.670.800,00	90.627.824,18	17.957.024,18	Excesso
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	4.200,00	4.341,32	141,32	Excesso
Demais Receitas Correntes	9.030.000,00	11.335.369,91	2.305.369,91	Excesso
TOTAL	304.045.487,40	308.589.687,05	4.544.199,65	Excesso

Analisando as receitas orçamentárias, as seguintes situações contribuíram direta ou indiretamente para os resultados de insuficiência ou excesso de arrecadação:

Receita de Contribuições Sociais

Classificam-se como receita de contribuições sociais as receitas de contribuição patronal, do servidor, do inativo e pensionista e as receitas de multas e juros vinculadas à estas receitas.

Causas da Insuficiência:

Em cumprimento ao disposto na Lei Municipal nº 7.772/2025, foi concedida a Revisão Geral Anual dos vencimentos dos servidores públicos da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo Municipal.

O reajuste correspondeu ao percentual de 5,53%, apurado com base na variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) acumulado no período de 1º de maio de 2024 a 30 de abril de 2025. A aplicação incidiu sobre os vencimentos vigentes em abril de 2025, produzindo efeitos financeiros a partir de 1º de maio de 2025. O referido percentual tem por finalidade assegurar a recomposição do poder aquisitivo da remuneração dos servidores, em observância ao princípio constitucional da revisão geral anual, preservando a equivalência monetária frente à inflação registrada no período.

A insuficiência de arrecadação nas Contribuições Sociais em 2025, totalizando um déficit de aproximadamente R\$ 15,7 milhões, pode ser explicada pelo descompasso entre as premissas utilizadas na elaboração do orçamento e a realidade da folha de pagamento.

Considerando que a Lei Municipal nº 7.772/2025 concedeu uma revisão de 5,53% (baseada no IPCA) e que o orçamento previa um crescimento de apenas 5%, tecnicamente a arrecadação deveria ter superado a meta, já



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

que incidiria sobre uma base salarial maior do que a projetada. No entanto, o resultado foi oposto. A estimativa de crescimento de 5% aplicada sobre uma massa salarial projetada não se concretizou.

Enquanto a receita de servidores ativos caiu drasticamente, as contribuições de inativos e pensionistas apresentaram excesso de arrecadação. Isso indica uma migração de servidores da ativa para a inatividade, onde a base de contribuição costuma ser menor (incidindo apenas sobre o que excede o teto do RGPS), reduzindo a arrecadação total.

A insuficiência de R\$ 10,2 milhões nas receitas patronais intraorçamentárias, conforme balancete da receita, reforça que o custo patronal efetivo foi menor do que o planejado. Isso ocorreu provavelmente porque o município teve menos servidores ativos do que o previsto no momento da elaboração da Lei Orçamentária Anual (LOA).

Como a revisão de 5,53% só passou a vigorar em 1º de maio de 2025, os primeiros quatro meses do ano não contaram com esse incremento, o que contribuiu para o déficit, por motivo de que no orçamento foi previsto um crescimento linear de 5% de janeiro a dezembro.

Em resumo, a revisão salarial de 5,53% (acima dos 5% previstos) não foi capaz de reverter a insuficiência porque a massa salarial total (base de incidência) encolheu ou não cresceu conforme o esperado, possivelmente devido à redução do quadro de servidores ativos, ou também, por uma previsão inicial otimista da receita.

Valores Mobiliários

Classificam-se como receita de valores mobiliários as receitas de remuneração dos recursos do RPPS.

Causas do Excesso: A receita orçamentária (arrecadada) de rendimento dos investimentos do RPPS é contabilizada conforme a Instrução de Procedimentos Contábeis 14 (IPC 14), ou seja, os ganhos foram reconhecidos orçamentariamente por meio de receita, apurada pela diferença positiva entre o valor inicial investido e o valor resgatado.

As perdas foram reconhecidas orçamentariamente por meio de dedução de receita orçamentária, apuradas pela diferença negativa entre o valor inicial investido e o valor resgatado, na respectiva rubrica relativa ao ganho efetivo, respeitando o limite dos valores arrecadados dos rendimentos dos investimentos.

Com esta forma de apuração da receita orçamentária de rendimento dos investimentos, é difícil ter uma previsão de receita orçamentária adequada dos valores mobiliários, devido a imprevisibilidade das movimentações dos investimentos, onde está atrelada as decisões de gestão, motivadas pelas variações do mercado financeiro.

Indenizações, Restituições e Ressarcimentos

Classificam-se como receita de indenizações, restituições e ressarcimentos os valores restituídos ou recompostos ao Instituto à título de devolução ou ressarcimento.

Causas do Excesso: O excesso de arrecadação nesta categoria decorre, principalmente, de restituições de benefícios previdenciários pagos indevidamente, em montante superior ao previsto.

Demais Receitas Correntes

Classificam-se como demais receitas correntes as receitas de Compensação Financeira entre o RGPS e RPPS e RPPS e RPPS.

Causas do excesso: O excesso verificado nesta categoria está associado, sobretudo, às receitas provenientes da Compensação Financeira entre RGPS e RPPS e entre RPPS e RPPS, cuja arrecadação superou as estimativas iniciais.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 6 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

2.2 Receitas e Despesas intraorçamentárias

As receitas intraorçamentárias arrecadadas no exercício de 2025 foram as seguintes:

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	VALOR R\$
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo (FFIN)	6.002.183,10
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo (FPREV)	104.880.733,39
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo (FPREV) – Dedução da Receita	-3.443.417,76
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo (FPREV destinada à TAXA ADM)	10.112.673,24
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo (FFIN destinada à TAXA ADM)	2.528.168,32
TOTAL	120.080.340,29

Observações: FFIN = Fundo Financeiro, FPREV = Fundo Previdenciário e TAXA ADM = Taxa de Administração RPPS

As despesas intraorçamentárias empenhadas e liquidadas no exercício de 2025 foram as seguintes:

DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	VALOR R\$
Contribuição patronal para o regime próprio (Taxa ADM)	806.748,27
Serviços de Água e Esgoto (TAXA ADM)	3.558,30
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	182,57
Imposto sobre propriedade predial e territorial urbana – IPTU (Taxa ADM)	4.010,58
Taxas (Taxa ADM)	313,83
Restituições (FPREV)	1.360.988,22
TOTAL	2.175.801,77

A despesa de Contribuição Patronal para o regime próprio refere-se às despesas de responsabilidade do Instituto de Previdência de Itajaí (IPI) relativas à contribuição patronal incidente sobre a remuneração dos servidores efetivos vinculados ao regime próprio.

A despesa com serviço de água e esgoto corresponde às despesas com fornecimento de água e coleta de esgoto, contratadas junto ao SEMASA – Serviço Municipal de Água, Saneamento Básico e Infraestrutura de Itajaí, especificamente relacionadas ao imóvel onde foi construída a nova Sede Administrativa do Instituto, localizada na Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza.

A despesa com Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica Refere-se à contratação de serviços especializados para deslocamento de ramal de registro de água, executados pelo SEMASA, vinculados às obras de infraestrutura da nova Sede Administrativa.

A despesa com IPTU corresponde ao pagamento do IPTU do imóvel locado pelo Instituto, localizado na Avenida Getúlio Vargas, cuja responsabilidade decorre de cláusula contratual estabelecida no contrato de locação da sede da autarquia.

A despesa (intraorçamentária) com Taxas recolhidas ao Município de Itajaí refere-se ao pagamento de taxa de expediente destinada à obtenção de licença para abertura de asfalto, necessária à execução da ligação da rede de águas pluviais da nova Sede Administrativa do Instituto.

O Instituto de Previdência de Itajaí não possui despesas intraorçamentárias referentes ao consumo de água e esgoto da sede locada, uma vez que, conforme contrato de locação, tais encargos são de responsabilidade exclusiva do locador do imóvel.

A despesa com Restituições (intraorçamentária) refere-se a valor restituído ao Município de Itajaí (devolução de contribuição patronal e contribuição dos servidores) dos valores da correção monetária das contribuições previdenciárias do fundo previdenciário referente as verbas de Insalubridade e Adicional Noturno, conforme Lei nº 7.476/2023 e Instrução Normativa nº 66/2023/CGM/SECADM/IP, com base no prosseguimento dos atos administrativos que disciplinaram as regras do art. 39 § 9º da CF, sob advento da Reforma da Previdência de 2019, ante o recolhimento previdenciário sobre vantagens temporárias não-incorporadas, conforme publicado na Portaria nº 0692/2024 publicada no Jornal do Município Edição nº 2718.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 7 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

2.3 Utilização do superávit financeiro

No exercício de 2025 foi utilizado o superávit financeiro do exercício anterior no valor de R\$ 1.690.924,29, sendo R\$ 812.554,97 do Fundo Financeiro e R\$ 878.369,32 da Taxa de Administração (Reserva da Taxa de Administração).

2.4 Alterações Orçamentárias

No exercício de 2025 o Instituto de Previdência de Itajaí precisou adequar seu orçamento através de créditos suplementares e reduções orçamentárias.

Salienta-se que não houveram créditos orçamentários extraordinários no exercício de 2025.

Os atos que autorizaram e que serviram de fundamento legal para as suplementações e reduções da despesa orçamentária no exercício de 2025 foram os seguintes:

- Decreto nº 13.497/2025
- Decreto nº 13.619/2025
- Decreto nº 13.637/2025
- Decreto nº 13.641/2025
- Decreto nº 13.770/2025
- Decreto nº 13.785/2025

2.5 Estoque de restos a pagar não processados

O Instituto de Previdência de Itajaí não possui restos a pagar não processados com permanência por mais de um exercício financeiro.

2.6 Superávit Orçamentário

No exercício de 2025, o resultado orçamentário apurado apresentou superávit no montante de R\$ 60.694.259,02, decorrente da diferença positiva entre a execução orçamentária da receita e da despesa realizadas no período.

O referido superávit é explicado, principalmente, pela maior arrecadação das receitas de contribuições e da remuneração dos recursos do Fundo Previdenciário em relação às despesas com benefícios previdenciários.

Os recursos provenientes desse resultado superavitário estão sendo destinados à constituição de ativos financeiros, com a finalidade de assegurar o pagamento de aposentadorias e pensões futuras vinculadas ao Fundo Previdenciário, em conformidade com os princípios de sustentabilidade e equilíbrio atuarial.

3. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O objetivo principal da demonstração é evidenciar as movimentações financeiras que impactam o caixa e equivalentes de caixa em um exercício financeiro.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 8 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

3.1 Ingressos de Recursos Vinculados ao RPPS

Na Receita Orçamentária, os ingressos de recursos vinculados ao RPPS estão evidenciados de acordo com sua origem, ou seja, Fundo em Capitalização, Fundo em Repartição e Taxa de Administração.

3.2 Dispêndios de Recursos ordinários e vinculados ao RPPS

Os valores dos Dispêndios dos Recursos Não Vinculados e Recursos Vinculados ao RPPS compõem-se das seguintes origens:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Tipo de Recurso	VALOR R\$
Fundo Financeiro	Recursos Não Vinculados	174.221.512,73
Fundo Financeiro	Recursos Vinculados ao RPPS	28.628.728,40
Fundo Previdenciário	Recursos Vinculados ao RPPS	33.301.407,50
Taxa de Administração RPPS	Recursos Vinculados ao RPPS	10.865.410,08
Reserva da Taxa de Administração RPPS	Recursos Vinculados ao RPPS	878.369,32
TOTAL		247.895.428,03

3.3 Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS (Ingressos) e Despesa orçamentária Recursos Não Vinculados (Dispêndios)

O valor das transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS nos ingressos do Balanço Financeiro compõe-se da fonte de recursos 1.500 (Recursos Ordinários do Exercício) no valor de R\$ 174.221.512,73, na qual os dispêndios referentes a esta destinação de recursos representam-se na linha Despesa Orçamentária Recursos Não Vinculados com o mesmo valor.

Esses ingressos referem-se ao valor repassado pelo Município de Itajaí e pela Câmara Municipal de Vereadores de Itajaí ao RPPS para custear a falta de recursos para pagamento dos benefícios previdenciários do Fundo em Repartição (Plano Financeiro). Os dispêndios são representados pelos pagamentos dos benefícios previdenciários do Fundo em Repartição custeados com as transferências financeiras recebidas.

Os valores detalhados das transferências recebidas para aportes de recursos são os seguintes:

Origem	Finalidade	Ato legal	Valor R\$
Município de Itajaí	Aporte para cobertura de insuficiência financeira do Fundo em Repartição	Lei Complementar nº 13/2001, art. 3, XX.	172.393.607,79
Câmara Municipal de Vereadores de Itajaí	Aporte para cobertura de insuficiência financeira do Fundo em Repartição	Lei Complementar nº 13/2001, art. 3, XX.	1.827.904,94
TOTAL			174.221.512,73

3.4 Retenções e consignações

As retenções e consignações representadas na linha **Depósitos restituíveis e valores vinculados** do grupo **Pagamentos extraordinários** no valor de R\$ 86.964.976,83 foram consideradas pagas no momento do desembolso. Portanto, não há saldo vinculado a ser deduzido referente a valores restituíveis que teriam o efetivo desembolso no exercício seguinte.



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

3.5 Outros Pagamentos Extraorçamentários (Exercício Anterior)

Consta como "Outros Pagamentos Extraorçamentários" do exercício anterior o valor de R\$ 496.423,29, decorrente de quitação em duplicidade de Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF) referente ao Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PASEP), relativo ao período de apuração de novembro de 2024. O referido pagamento ocorreu em 24/12/2024, com recursos provenientes da taxa de administração.

Para fins de registro contábil, foi utilizado o evento 2.71.3 da Tabela de Eventos Contábeis do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, aplicável ao exercício de 2024.

Em relação à restituição do valor, inicialmente o pedido encaminhado à Receita Federal do Brasil foi indeferido. Contudo, após contato com o órgão, foi informado que o código de pagamento utilizado para solicitação não correspondia ao adequado. Diante disso, foi protocolado novo pedido de restituição, o qual, até a presente data, encontra-se em análise pela Receita Federal do Brasil, não havendo decisão definitiva quanto ao deferimento.

3.6 Regularização de Saldos Extraorçamentários (CON695)

No Balanço Financeiro do exercício de 2025, especificamente no quadro de Recebimentos Extraorçamentários, na linha "Outros Recebimentos Extraorçamentários", e no quadro de Pagamentos Extraorçamentários, na linha "Outros Pagamentos Extraorçamentários", consta o valor idêntico de R\$ 3.958.792,26.

Estes registros não representam fluxo efetivo de novos recursos (entradas ou saídas de caixa), mas sim ajustes contábeis de natureza compensatória realizados para fins de regularização técnica de saldos.

A movimentação foi necessária para a correção da restrição CON695 (Registros Contábeis Municipais/Saldos indevidos vinculados à Conta Corrente 7) apontada pelo sistema e-Sfinge do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina (TCE/SC). A inconsistência, identificada durante a ratificação dos registros de junho de 2025, referia-se a divergências em marcadores de Fonte de Recursos (FR) em contas correntes, possivelmente originadas em implantações de saldos de anos anteriores ou alterações de fontes com movimentações já existentes no exercício.

A regularização foi efetuada seguindo as orientações do suporte técnico do sistema e-Pública de Contabilidade, formalizadas por meio do Chamado nº 222603. O procedimento consistiu em lançamentos manuais (eventos 10023 e 10031) para zerar contas correntes devedoras e credoras que apresentavam saldos inconsistentes perante as regras de validação do TCE/SC.

Devido ao caráter retificador e à anulação mútua entre os lançamentos de ingresso e dispêndio extraorçamentário, a operação é neutra para o resultado financeiro do exercício, servindo exclusivamente para garantir a fidedignidade das informações prestadas ao órgão de controle externo e a correta conciliação das fontes de recursos da entidade.

3.7 Restos a Pagar Processados e Não Processados

Com o objetivo de detalhar as informações de restos a pagar do Balanço Financeiro, a inscrição de restos a pagar em 31 de dezembro de 2025 por fonte de recursos foram as seguintes:

Fonte de Recursos	Inscrição de Restos a Pagar Processados	Inscrição de Restos a Pagar Não Processados
Taxa de Administração RPPS	9.563,25	25.198,42
Fundo Previdenciário	4.298,83	17.829,69
Fundo Financeiro	147.916,42	0,00
TOTAL RESTOS A PAGAR	161.778,50	43.028,11



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 10 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

3.8 Saldo em espécie para o exercício seguinte

O valor do saldo para o exercício seguinte é de R\$ 1.784.826.796,55, sendo:

Especificação	Recurso Vinculado	Valor R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	Fundo Previdenciário	26.688.138,86
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	Taxa de Administração RPPS	3.005.792,30
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	Reserva Taxa de Administração RPPS	5.514.268,99
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	Fundo Financeiro	5.291.689,72
Investimentos e Aplicações Temporárias – Curto Prazo	Fundo Previdenciário	651.422.335,47
Investimentos e Aplicações Temporárias – Longo Prazo	Fundo Previdenciário	1.092.904.571,21
TOTAL		1.784.826.796,55

4. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

O Ativo compreende as disponibilidades, os direitos e os bens, tangíveis ou intangíveis adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pelo setor público, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerentes à prestação de serviços públicos.

O Passivo compreende as obrigações assumidas pelas entidades do setor público para consecução dos serviços públicos ou mantidas na condição de fiel depositário, sejam elas de curto ou de longo prazo.

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

No Patrimônio Líquido está evidenciado o resultado do período apurado no *Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais*, acrescido aos resultados acumulados de exercícios anteriores.

As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade e as contas do passivo em ordem decrescente de grau de exigibilidade.

4.1 Ativo Circulante / Demais Créditos e valores a curto prazo

O saldo da conta “Caixa e equivalentes de caixa” no valor de R\$ 40.499.889,87 refere-se a saldos que permaneceram em conta corrente e em aplicações financeiras de liquidez imediata no final do exercício, compreendendo os seguintes valores e vinculação:

ORIGEM/VINCULAÇÃO	VALOR R\$
Taxa de Administração RPPS	3.005.792,30
Reserva da Taxa de Administração RPPS	5.514.268,99
Fundo em Capitalização (Fundo Previdenciário)	26.688.138,86
Fundo em Repartição (Fundo Financeiro)	5.291.689,72
TOTAL	40.499.889,87



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 11 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

O saldo da conta “**Demais Créditos e valores a curto prazo**” no valor de R\$ 915.107,62 está composto com os seguintes valores:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Créditos a receber por pagamentos indevidos de benefícios (processo administrativo 367/2022/ADM) - FPREV	6.000,00
PASEP a Recuperar / Saídas Irregulares de Caixa – Taxa de Administração RPPS	496.423,29
Compensações Financeiras Entre RGPS e RPPS a receber – FPREV	52.440,25
Compensações Financeiras Entre RGPS e RPPS a receber – FFIN	309.882,35
Compensações Financeiras Entre RPPS e RPPS a receber – FFIN - Estado	10.009,75
Compensações Financeiras Entre RPPS e RPPS a receber – FPREV - Estado	3.849,24
Compensações Financeiras Entre RPPS e RPPS a receber – FFIN - Município	803,94
Compensações Financeiras Entre RPPS e RPPS a receber – FPREV - Município	5.412,70
Contribuições Patronais a Receber Servidores Cedidos – FPREV - Estado	8.723,11
Contribuições Patronais a Receber Servidores Cedidos – FPREV - Município	9.820,47
Contribuições a Receber Servidores Cedidos – FPREV	11.742,52
TOTAL	915.107,62

O saldo registrado na conta Crédito a Receber – “*PASEP a Recuperar / Saídas Irregulares de Caixa – Taxa de Administração RPPS*” refere-se a uma saída irregular de caixa ocorrida em 24 de dezembro de 2024, quando foi efetuado, de forma indevida, o pagamento em duplicidade de um DARF referente ao PASEP do período de apuração de novembro de 2024, no valor de R\$ 496.423,29, utilizando recursos da taxa de administração do RPPS.

Em razão do pagamento em duplicidade, foi protocolado pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil. O referido pedido inicial, entretanto, foi indeferido pelo órgão. Após contato com a Receita Federal, foi esclarecido que o código de pagamento utilizado na solicitação não correspondia ao adequado para o caso em questão.

Diante dessa informação, foi protocolado novo pedido de restituição, com a utilização do código correto. Até a presente data, o referido processo encontra-se em análise pela Receita Federal do Brasil, não havendo decisão definitiva quanto ao seu deferimento.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

4.2 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

O saldo da conta “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” dentro do Ativo Circulante, no valor de R\$ 836.250.710,90, refere-se aos investimentos do RPPS compostos da seguinte forma:

FUNDO PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$
Títulos Públicos de Emissão do Tesouro Nacional marcados a mercado	19.868.764,50
Fundos de Investimento que aplicam exclusivamente em Títulos Públicos	117.818.469,07
Fundos de Investimento em Renda Fixa	19.804.200,83
Ativos Financeiros de Renda Fixa de emissão com obrigação ou coobrigação de Instituição Financeira Bancária	374.682.804,50
Fundos de Investimento em Renda Fixa com sufixo “Crédito Privado”	3.200.567,17
Fundos de Investimento em Ações	140.825.860,31
Fundos de Investimentos em Índice de mercado de renda variável	0,00
Fundos de Investimento – sufixo “Investimento no Exterior”	108.254.390,29
Fundos de Investimento da classe “Ações – BDR Nível I”	15.160.011,85
Fundos de Investimentos Multimercado	18.349.476,49
Fundos de Investimentos em Participações	18.286.165,89
TOTAL	836.250.710,90

4.2.1 Títulos de emissão do Tesouro Nacional

O Instituto de Previdência de Itajaí possui em sua carteira de investimentos Títulos de Emissão do Tesouro Nacional marcados a mercado, com saldo em 31/12/2025 no montante de R\$ 19.139.897,12.

As informações e condições de aquisição desses papéis foram as seguintes:

Data da Operação	Título	Vencimento	Quantidade	Preço Unitário Negociado	Indexador e Taxa Contratada
24/06/2005	NTN-C	01/01/2031	670	3.153,86	IGPM + 6,50%
11/10/2005	NTN-B	15/05/2045	1.750	1.364,48	IPCA + 7,10%
30/01/2006	NTN-B	15/05/2045	100	1.338,00	IPCA + 7,31%
30/01/2006	NTN-B	15/05/2045	800	1.338,00	IPCA + 7,31%
30/01/2006	NTN-B	15/05/2045	744	1.338,00	IPCA + 7,31%

Os parâmetros para a determinação dos valores de aquisição foram negociados, na época, entre o Instituto de Previdência de Itajaí e a empresa Euro DTVM S.A.

Esses Títulos Públicos estão sendo marcados a mercado e não há pretensão de negociá-los no mercado financeiro.

No decorrer do exercício de 2025 não foram adquiridos novos Títulos Públicos marcados a mercado.



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

4.2.2 Letras Financeiras marcadas na curva

O saldo em 31/12/2025 das Letras Financeiras marcadas na curva é de R\$ 374.682.804,50, classificadas como *Ativos Financeiros de Renda Fixa de emissão com obrigação ou coobrigação de Instituição Financeira Bancária*, em conformidade com o, Art. 7º, inciso IV, da Resolução CMN nº 4.963/2021, de acordo com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e e-mail recebido em 21/05/2024 da Coordenação de Acompanhamento dos Investimentos do Ministério da Previdência Social.

As informações e condições de aquisição desses papéis foram as seguintes:

Data da Operação	Título	Vencimento	Quantidade	Preço Unitário Negociado	Indexador e Taxa Contratada	Instituição
12/07/2022	LFS	12/07/2032	25	400.000	IPCA + 8,12%	BTG
20/07/2022	LF	20/07/2032	400	50.000,00	IPCA + 7,44%	BTG
22/07/2022	LF	22/07/2027	400	50.000,00	IPCA + 7,15%	Bradesco
28/07/2022	LFS	28/07/2032	20	500.000,00	IPCA + 8,46%	BTG
10/08/2022	LF	04/02/2032	133	150.375,93	IPCA + 6,94%	Santander
04/10/2022	LF	04/10/2032	01	20.000.000,00	IPCA + 6,50%	Itaú
17/11/2022	LF	17/11/2032	50	200.000,00	IPCA + 7,12%	BTG
17/11/2022	LFS	17/11/2032	20	500.000,00	IPCA + 7,91%	BTG
14/12/2022	LF	14/12/2032	01	10.000.000,00	IPCA + 7,34%	Itaú
15/04/2024	LF	17/04/2034	200	50.000,00	IPCA + 6,67%	Daycoval
24/04/2024	LF	24/04/2034	1	20.000.000,00	IPCA + 6,60%	Itaí
30/04/2024	LF	30/04/2029	200	50.000,00	IPCA + 6,42%	Bradesco
06/05/2024	LF	08/05/2034	400	50.000,00	IPCA + 6,89%	BTG
16/05/2024	LF	16/05/2034	400	50.000,00	IPCA + 6,95%	BTG
19/12/2024	LF	19/12/2029	200	50.000,00	IPCA + 8,34%	Bradesco
09/05/2025	LF	09/05/2030	480	50.000,00	IPCA + 7,77%	Bradesco
04/06/2025	LF	04/06/2030	200	50.000,00	IPCA + 7,68%	Santander
03/07/2025	LF	03/07/2030	200	50.000,00	IPCA + 7,91%	BTG
17/09/2025	LF	11/08/2031	305	68.432,35	IPCA + 8,29%	Bradesco
08/10/2025	LF	08/10/2030	200	50.000,00	IPCA + 8,34	Santander

Como esses papéis estão sendo marcados na curva, deverão ser mantidos na carteira de investimentos até o vencimento.

4.2.2.1 Divergência entre valores de Letras Financeiras marcadas na curva

Durante o exercício de 2025, foi identificado inconsistências relevantes nos registros financeiros de determinados ativos financeiros, especificamente as Letras Financeiras (LF).

Após análise e interpelação junto à custódia do Banco do Brasil, constatou-se que cinco ativos haviam sido lançados com erro no preço unitário (P.U.), ocasionando divergência significativa entre o valor registrado no sistema de custódia e o valor real dos ativos. Esse equívoco resultou na aferição de um valor hipotético significativamente superior ao valor real dos ativos, resultando em uma redução de valor da carteira de aproximadamente R\$ 100 milhões.

Este ajuste foi formalmente aplicado à carteira de investimentos do IPI, conforme relatório de custódia de fevereiro de 2025. Em reunião presencial realizada em 7 de maio de 2025, representantes da custódia do Banco do Brasil reconheceram a gravidade do erro operacional e informaram a adoção de medidas corretivas, como a implementação de dupla verificação nos lançamentos.



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

Atualmente, persiste uma diferença residual de aproximadamente R\$ 1 milhão entre o valor divulgado pelas instituições emissoras das Letras Financeiras e o valor informado pela custódia do Banco do Brasil. Tal divergência é justificada pelas distintas metodologias de cálculo praticadas no mercado financeiro, incluindo:

- Casas Decimais: O Banco do Brasil utiliza 8 casas decimais, enquanto a B3 utiliza 4.
- Critérios Técnicos: Diferenças em processos de arredondamento ou truncamento.

O Ministério da Previdência Social (MPS) tem ciência de que esses ajustes dependem das metodologias empregadas pelas instituições. Conforme entendimento regulatório, o valor que efetivamente prevalecerá é o pactuado entre o Instituto de Previdência de Itajaí e o emissor do ativo no momento do seu vencimento. Até a liquidação dos títulos, a referida diferença poderá apresentar oscilações nas contabilizações mensais.

Esta nota baseia-se nas informações prestadas pelo Diretor de Investimentos do IPI, Jean Polidoro, por meio da CI nº 198/2025/IPI (Com Dossiê anexo), encaminhada à Contabilidade em 24 de setembro de 2025 e C.I. nº 202/2025/IPI, encaminhada à Contabilidade em 25 de setembro de 2025.

4.3 Estoques/Almoxarifado

O Instituto de Previdência de Itajaí realiza o controle de estoque e o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei nº 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do sistema de controle de estoque (almoxarifado) do Instituto de Previdência de Itajaí, que compreendem os seguintes itens:

Descrição do Estoque	Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
Gêneros de alimentação	2.485,18	1.856,90
Material de Expediente	6.879,51	11.218,18
Material de Processamento de Dados	30,48	30,48
Material de Copa e Cozinha	441,62	1.610,32
Material de Limpeza e Produção de Higienização	2.517,87	6.742,92
Material Elétrico e Eletrônico	0,00	116,90
Material de Sinalização Visual e Afins	133,50	160,20
Material pra Comunicações	1.521,00	2.925,00
Total	14.009,16	24.660,90

4.4 Demais créditos e valores a longo prazo / Ativo Não Circulante

O valor do crédito a receber de R\$ 167.051,20 registrado em demais créditos e valores a longo prazo refere-se a benefícios previdenciários pagos indevidamente, registrados em créditos a receber em conformidade com o processo administrativo instaurado pelo Instituto de Previdência de Itajaí autuado sob o nº 367/2022/ADM.

4.5 Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo / Ativo Não Circulante

O Instituto de Previdência de Itajaí possui Títulos de Emissão do Tesouro Nacional marcados na curva com saldo em 31/12/2025 de R\$ 1.212.100.897,83.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

4.5.1 Títulos de emissão do Tesouro Nacional marcados na curva

O saldo em 31/12/2025 dos Títulos Públicos marcados na curva é de R\$ 1.212.100.897,83.

As informações e condições de aquisição desses papéis foram as seguintes:

Data da Operação	Título	Vencimento	Quantidade	Preço Unitário Negociado	Indexador e Taxa Contratada
10/01/2022	NTN-B	15/05/2035	123	4.044,371991	IPCA + 5,363%
12/01/2022	NTN-B	15/05/2035	253	3.953,350875	IPCA + 5,640%
03/02/2022	NTN-B	15/08/2040	366	4.098,173486	IPCA + 5,575%
16/02/2022	NTN-B	15/08/2040	755	3.975,078387	IPCA + 5,640%
04/03/2022	NTN-B	15/08/2040	3.550	3.938,785060	IPCA + 5,792%
16/03/2022	NTN-B	15/05/2035	3.780	3.967,627496	IPCA + 5,9001%
07/04/2022	NTN-B	15/08/2040	4.835	4.141,668727	IPCA + 5,505%
13/04/2022	NTN-B	15/05/2045	6.045	4.136,926169	IPCA + 5,7401%
27/04/2022	NTN-B	15/05/2045	9.685	4.130,219170	IPCA + 5,8001%
29/04/2022	NTN-B	15/05/2055	7.964	4.143,661082	IPCA + 5,821%
04/05/2022	NTN-B	15/05/2055	5.312	4.141,102972	IPCA + 5,841%
05/05/2022	NTN-B	15/05/2055	10.840	4.148,663320	IPCA + 5,833%
11/05/2022	NTN-B	15/05/2045	12.138	4.119,005359	IPCA + 5,888%
12/05/2022	NTN-B	15/05/2045	14.600	4.107,845908	IPCA + 5,926%
13/05/2022	NTN-B	15/05/2045	16.946	4.130,560757	IPCA + 5,886%
18/05/2022	NTN-B	15/05/2055	9.779	4.090,747049	IPCA + 5,782%
19/05/2022	NTN-B	15/05/2055	10.048	4.080,287349	IPCA + 5,803%
25/05/2022	NTN-B	15/05/2045	10.000	4.055,276171	IPCA + 5,833%
31/05/2022	NTN-B	15/05/2045	5.000	4.056,540800	IPCA + 5,850%
03/06/2022	NTN-B	15/05/2045	5.000	4.055,637718	IPCA + 5,864%
06/07/2022	NTN-B	15/05/2045	10.000	3.987,152598	IPCA + 6,096%
08/07/2022	NTN-B	15/05/2045	5.000	3.964,862213	IPCA + 6,153%
28/07/2022	NTN-B	15/05/2035	5.000	3.928,861164	IPCA + 6,335%
18/11/2022	NTN-B	15/05/2035	10.000	3.918,869960	IPCA + 6,183%
29/09/2023	NTN-B	15/05/2055	5.000	4.260,162816	IPCA + 5,981%
04/10/2023	NTN-B	15/05/2055	5.000	4.266,183891	IPCA + 5,9821%
19/04/2024	NTN-B	15/05/2055	9.000	4.330,300376	IPCA + 6,10%
06/06/2024	NTN-B	15/05/2035	2.500	4.235,566547	IPCA + 6,222%
04/07/2024	NTN-B	15/08/2032	2.500	4.265,526351	IPCA + 6,531%
17/07/2024	NTN-B	15/08/2050	2.000	4.298,501263	IPCA + 6,236%
25/09/2024	NTN-B	15/08/2028	5.900	4.263,244021	IPCA + 6,6575%
03/10/2024	NTN-B	15/08/2032	1.500	4.241,595125	IPCA + 6,5070%
17/10/2024	NTN-B	15/08/2028	7.000	4.271,154965	IPCA + 6,8201%
04/11/2024	NTN-B	15/08/2028	2.000	4.263,989987	IPCA + 7,065%
21/11/2024	NTN-B	15/08/2032	6.000	4.213,092949	IPCA + 6,895%
04/12/2024	NTN-B	15/05/2045	2.500	3.989,686358	IPCA + 6,8815%
14/02/2025	NTN-B	15/05/2045	6.000	3.825,377049	IPCA + 7,4900%
10/03/2025	NTN-B	15/05/2045	13.000	3.864,940544	IPCA + 7,5210%
16/05/2025	NTN-B	15/05/2035	6.400	4.120,556649	IPCA + 7,3000%
05/08/2025	NTN-B	15/08/2040	5.800	4.168,034147	IPCA + 7,2800%
06/11/2025	NTN-B	15/08/2040	2.500	4.066,821126	IPCA + 7,4560%
19/11/2025	NTN-B	15/08/2040	11.000	4.166,926347	IPCA + 7,2110%
04/12/2025	NTN-B	15/08/2040	3.000	4.255,707559	IPCA + 7,0160%

Como esses Títulos Públicos estão sendo marcados na curva, deverão ser mantidos na carteira de investimentos até o vencimento.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

4.6 Imobilizado

Os valores registrados no ativo imobilizado, bem como a respectiva depreciação acumulada são provenientes do sistema de patrimônio do Instituto de Previdência de Itajaí, que controla os bens de forma analítica, sendo os registros contábeis realizados com base nestas informações.

Os bens móveis, as taxas de depreciação de cada grupo sintético do imobilizado, bem como o valor residual dos bens seguem o disposto da *Comissão de Procedimentos de Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável de Ativos, Depreciação, Amortização e Exaustão dos Bens do Município de Itajaí*, na qual tem por finalidade estabelecer os critérios do registro e baixa dos bens móveis da administração direta e indireta do Município.

Em 31/12/2025, o Instituto de Previdência de Itajaí apresentou um saldo líquido do imobilizado de R\$ 5.697.974,48, distribuídos em bens móveis, bens imóveis e intangível, conforme a seguir:

Bens Móveis	Exercício 2025		
	Valor Contábil R\$	(-) Depreciação Acumulada R\$	(=) Saldo Líquido R\$ em 31/12/2025
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	15.379,50	-7.517,76	7.861,74
Aparelhos e Utensílios Domésticos	6.569,73	-2.175,89	4.393,84
Coleções e Materiais Bibliográficos	1.598,80	-	1.598,80
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	200,00	-180,00	20,00
Máquinas e Equipamentos Energéticos	4.225,00	-2.727,72	1.497,28
Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto	9.864,50	-2.892,45	6.972,05
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	122.229,37	-39.348,26	82.881,11
Equipamentos de Processamento de Dados	133.160,12	-108.009,01	25.151,11
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	5.082,70	-4.450,32	632,38
Mobiliário em Geral	118.900,47	-56.709,74	62.190,73
TOTAL	417.210,19	-224.011,15	193.199,04

Os bens móveis registrados no ativo imobilizado com vida útil econômica limitada são depreciados pelo método linear, de acordo com a tabela de depreciação e valor residual estabelecida pela *Comissão de Procedimentos de Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável de Ativos, Depreciação, Amortização e Exaustão dos Bens do Município de Itajaí*, conforme a seguir:

Tabela de Depreciação e Valor Residual

Descrição	Vida Útil (anos)	% Depreciação Anual	% Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	10%	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%	10%
Coleções e Materiais Bibliográficos	-	-	-
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	10	10%	10%
Máquinas e Equipamentos Energéticos	5	20%	10%
Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto	10	10%	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5	20%	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10	10%	10%
Mobiliário em Geral	10	10%	10%
Veículos em Geral	10	10%	10%



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 17 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

O saldo da conta **Bens Imóveis**, vinculada ao Ativo Não Circulante - Imobilizado, totalizou R\$ 5.504.775,44 em 31 de dezembro de 2025. Este montante reflete o valor contábil da sede administrativa do Instituto, cuja conclusão e incorporação definitiva ao patrimônio da autarquia ocorreram no decorrer do referido exercício.

Observa-se um incremento em relação ao exercício anterior, no qual o saldo registrado era de R\$ 2.573.500,49, decorrente da finalização das obras e da respectiva ativação dos custos incorridos para a entrega da nova estrutura administrativa.

4.7 Intangível

Em 31/12/2025, o Instituto de Previdência de Itajaí apresentou um saldo de R\$ 10.775,00 relacionados a intangível, conforme tabela a seguir:

Conta	Exercício 2025		
	Valor Contábil R\$	(-) Amortização Acumulada	(=) Saldo Líquido em 31/12/2025
Softwares (Contabilidade - Compras Licitações e Contratos - Gestão de Materiais - Portal da Transparência)	20.000,00	-9.225,00	10.775,00
TOTAL	20.000,00	-9.225,00	10.775,00

Os softwares registrados nos bens intangíveis são amortizados a uma taxa anual de 5% ao ano, conforme estabelecido pela *Comissão de Procedimentos de Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável de Ativos, Depreciação, Amortização e Exaustão dos Bens do Município de Itajaí*.

4.8 Passivo Circulante / Obrigações trabalhistas, fornecedores, obrigações fiscais e demais obrigações

As obrigações constantes no Passivo Circulante estão representadas por empenhos liquidados, empenhos não liquidados, retenções de tributos e obrigações a pagar, cujo vencimento se dará no exercício seguinte, no valor de R\$ 6.021.874,81, estando compostas da seguinte forma:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo	Valor R\$
13º Salário a Pagar Aposentados – FPREV	1.900,52
Férias a pagar dos servidores ativos – TAXA ADM	217.012,71
Precatórios de Benefícios Previdenciários – FFIN	1.715.591,66
Precatórios de Benefícios Previdenciários – FPREV	359.644,67
Precatórios Honorários Advocatícios – TAXA ADM	106.895,95
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários – FFIN (Comprev RGPS)	55.706,19
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários – FPREV (Comprev RGPS)	2.398,31
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários – FFIN (Comprev RPPS UNIÃO)	39,58
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários – FFIN (Comprev RPPS ESTADO)	90.055,80
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários – FFIN (Comprev RPPS MUNICÍPIO)	2.114,85
INSS - Contribuições sobre Salários e Remunerações – TAXA ADM	4.237,92
TOTAL	2.555.598,16

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	Valor R\$
Fornecedores a pagar do exercício – TAXA ADM	4.294,54
TOTAL	4.294,54



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 18 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

Obrigações Fiscais a curto prazo	Valor R\$
PIS/PASEP a recolher – TAXA ADM	1.030,79
TOTAL	1.030,79

Demais Obrigações a curto prazo	Valor R\$
Retenção de Contribuição ao RGPS Folha de Pagamento – TAXA ADM	951,62
Retenção de Contribuição ao RGPS Pessoa Jurídica – TAXA ADM	5.981,24
IRRF – TAXA ADM (Fornecedores/Prestadores de Serviço)	6.969,59
ISS Retido – TAXA ADM	1.557,98
Pensões Alimentícias - FPREV	585,67
Retenções – Entidades Representativas - FFIN	14.752,63
Retenções – Entidades Representativas - FPREV	5.179,37
Retenções – Entidades Representativas – TAX ADM	309,57
Retenções – Empréstimos e Financiamentos – FFIN	1.123.780,97
Retenções – Empréstimos e Financiamentos – FPREV	207.430,31
Retenções – Empréstimos e Financiamentos – TAXA ADM	6.944,17
Outros Consignatários - FFIN	1.819.293,09
Outros Consignatários - FPREV	263.288,31
Outros Consignatários – TAXA ADM	3.926,80
TOTAL	3.460.951,32

4.9 Passivo Não Circulante / Obrigações trabalhistas e Provisões a longo prazo

As obrigações constantes no Passivo Não Circulante estão representadas pelas Provisões Matemáticas Previdenciárias, sendo os recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente em 31/12/2025, a valor presente, estando compostas da seguinte forma:

Provisões a longo prazo	Valor R\$
Provisões Matemáticas Previdenciárias a longo prazo	1.771.007.085,71
TOTAL	1.771.007.085,71



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: https://ipi.itajai.sc.gov.br



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

Com o intuito de evidenciar os valores das provisões a longo prazo, segue abaixo o documento no qual foram embasados os lançamentos contábeis em relação as provisões matemáticas previdenciárias derivadas da avaliação atuarial com data focal em 31/12/2025 e o Balancete de Verificação Analítico (com filtro dos níveis contábeis) apresentando o saldo das contas após os lançamentos contábeis:



PCASP - PLANO DE CONTAS CONTÁBIL		ITAJAÍ - SC
REF. AVALIAÇÃO ATUARIAL 2026 - ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2025 (31/12/2025)		
A fim de atender o §3º do artigo 26 da Portaria n. 1467, de 02 de junho de 2022, que dispõe sobre a apuração das provisões matemáticas previdenciárias pelo método de financiamento do Crédito Unitário Projetado - CUP a serem registradas nas demonstrações contábeis, em conformidade com às normas de contabilidade aplicáveis ao Setor Público, segue apresentada a escrituração contábil referente às provisões matemáticas do RPPS relativas ao encerramento do exercício de 2025.		

PARA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL		
CONTA	TÍTULO	VALOR MÉTODO CUP
Sem Máscara	ATIVO - FUNDO EM REPARTIÇÃO	R\$ 5.291.689,72
Sem Máscara	Aplicações conforme DAIR - FUNDO EM REPARTIÇÃO	R\$ 5.291.689,72
Sem Máscara	(-) Reserva administrativa - FUNDO EM REPARTIÇÃO	R\$ 0,00
Sem Máscara	Parcelamentos - FUNDO EM REPARTIÇÃO	R\$ 0,00
Sem Máscara	ATIVO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	R\$ 2.075.039.747,59
Sem Máscara	Aplicações conforme DAIR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	R\$ 2.083.559.808,88
Sem Máscara	(-) Reserva administrativa - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	R\$ 8.520.061,29
Sem Máscara	Parcelamentos - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	R\$ 0,00
CONTA	REGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO RPPS	VALOR MÉTODO CUP
1.2.1.1.2.08.00	CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.01	VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.02	VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.03	VALOR ATUAL DOS RECURSOS VINCULADOS POR LEI PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.99	OUTROS CRÉDITOS DO RPPS PARA AMORTIZAR DEFICIT ATUARIAL	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 4.332.700.664,63
2.2.7.2.1.01.00	RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 2.146.323.096,62
2.2.7.2.1.01.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 2.320.404.371,01
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 109.727.628,29
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 6.014.059,13
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 58.339.586,97
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.00	RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 420.662.172,03
2.2.7.2.1.02.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 455.179.722,66
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 5.326.896,18
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 26.673.575,99
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 2.517.278,46
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.00	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 336.751.834,57
2.2.7.2.1.03.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 378.538.703,88
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 7.279.836,95
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 755.983,56
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 33.751.248,80
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 1.428.963.561,42
2.2.7.2.1.04.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 3.296.500.697,21
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 951.719.738,45
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 745.801.897,74
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 170.015.499,60
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ 0,00
2.2.7.2.2.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	R\$ 2.561.693.578,93
2.2.7.2.2.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 2.141.031.406,90
2.2.7.2.2.01.01	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 2.141.031.406,90
2.2.7.2.2.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 420.662.172,03
2.2.7.2.2.02.03	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 420.662.172,03
2.3.6.2.1.00.00	RESERVA ATUARIAL - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 309.324.351,60
2.3.6.2.1.01.00	RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	R\$ 309.324.351,60
2.3.6.2.1.01.01	RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS	R\$ 309.324.351,60
2.3.6.2.1.01.02	RESERVA ATUARIAL PARA AJUSTES DO FUNDO	R\$ 0,00
CONTA	REGISTROS CONTÁBEIS - CONTAS DE CONTROLE (sem reflexo no patrimônio líquido)	VALOR MÉTODO CUP
7.9.3.1.2.00.00	CONTROLES DA PMP DO RPPS	R\$ 0,00
8.9.3.1.2.00.00	CONTROLES DA PMP DO RPPS - PUC	R\$ 0,00
CONTA	REGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO ENTE FEDERATIVO	VALOR MÉTODO CUP
2.2.7.2.2.05.00	OBRIGAÇÃO ATUAL DE COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - INTRA OFSS	R\$ 2.561.693.578,93
2.2.7.2.2.05.01	OBRIGAÇÃO ATUAL DE COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 2.141.031.406,90
2.2.7.2.2.05.02	OBRIGAÇÃO ATUAL DE COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 420.662.172,03
2.2.7.9.2.00.00	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	R\$ 0,00
2.2.7.9.2.09.00	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	R\$ 0,00
2.2.7.9.2.99.00	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	R\$ 0,00



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 20 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

Observações

Os valores dispostos na coluna "VALOR MÉTODO GERENCIAL" não devem ser escriturados na contabilidade, pois serão considerados apenas para fins gerenciais, na apuração do plano de custeio e do resultado da Avaliação Atuarial bem como para o envio do Demonstrativo do Resultado da Avaliação Atuarial - DRAA, para o Ministério da Previdência Social - MPS.
Os conjuntos de contas relativos aos grupos 2.2.7.2.2.05.00 e 2.2.7.9.2.00.00 se referem às contas cujos lançamentos devem ocorrer no balanço do Ente Federativo, conforme consta do PCASP, que pode ser acessado no sítio eletrônico: <https://www.gov.br/tesouronacional/pt-br/contabilidade-e-custos/federacao/plano-de-contas-aplicado-ao-setor-publico-pcasp-1>

Sugestão de nota explicativa

Para fins gerenciais e para definição do plano de custeio apurado na Avaliação Atuarial foi considerado o método de financiamento CUP, também utilizado para a escrituração contábil. As Provisões Matemáticas (passivo atuarial) totalizaram R\$ 4.332.700.664,63.

O custo normal total considerado no Fundo em Capitalização foi de 36,00%. O resultado remontou a um superávit atuarial no valor de R\$ 309.324.351,60, relativo ao Fundo em Capitalização.

Para o cálculo atuarial foram consideradas as hipóteses e os dados cadastrais relacionados a seguir:

Duração do passivo correspondente ao último fluxo atuarial de 21,5.

Taxa de Juros de 5,87% a.a.

Crescimento Salarial de 2,26% a.a. (Quadro Geral) / 2,64% a.a. (Magistério)

Crescimento Real de Benefícios de 0,00%

Compensação Financeira calculada em conformidade com as informações disponibilizadas na base de dados.

Tábua de Mortalidade e Sobrevida de Válidos: AT-83 MALE (Basic) / AT-83 FEMALE (Basic)

Tábua de Mortalidade e Sobrevida de Inválidos: IBGE 2024 - M / IBGE 2024 - F

Tábua de Entrada em Invalidez: ALVARO VINDAS

Geração Futura ou Novos Entrados: Não considerada

Quantidade de segurados ativos: 5692

Média da base de cálculo dos segurados ativos: R\$ 7.339,69

Idade média dos segurados ativos: 45,16 anos

Quantidade de aposentados: 423

Média do valor dos benefícios dos aposentados: R\$ 5.108,52

Idade média dos aposentados: 63,34 anos

Quantidade de pensionistas: 96

Média do valor dos benefícios dos pensionistas: R\$ 3.970,35

Idade média dos pensionistas: 47,47 anos

No caso do Fundo em Repartição, foi adotado o método de financiamento CUP para fins gerenciais, para definição do plano de custeio apurado na Avaliação Atuarial e para a escrituração contábil.

O custo normal total considerado no Fundo em Repartição foi de 36,00%. O Fundo em Repartição apresentou uma necessidade de cobertura de insuficiência financeira no valor de -R\$ 2.561.693.578,93, a ser realizado pelo Ente Federativo, correspondente à estimativa de todos os aportes ao longo da existência deste Plano.

Para o fundo em repartição foram consideradas as hipóteses e os dados cadastrais relacionados a seguir:

Taxa de Juros de 5,37% a.a.

Crescimento Salarial de 2,26% a.a. (Quadro Geral) / 2,64% a.a. (Magistério)

Crescimento Real de Benefícios de 0,00%

Compensação Financeira calculada em conformidade com as informações disponibilizadas na base de dados.

Tábua de Mortalidade e Sobrevida de Válidos: AT-83 MALE (Basic) / AT-83 FEMALE (Basic)

Tábua de Entrada em Invalidez: ALVARO VINDAS

Geração Futura ou Novos Entrados: Não considerada

Quantidade de segurados ativos: 271

Média da base de cálculo dos segurados ativos: R\$ 10.877,76

Idade média dos segurados ativos: 57,99 anos

Quantidade de aposentados: 1300

Média do valor dos benefícios dos aposentados: R\$ 10.734,75

Idade média dos aposentados: 67,29 anos

Quantidade de pensionistas: 259

Média do valor dos benefícios dos pensionistas: R\$ 6.179,76

Idade média dos pensionistas: 69,09 anos

Fonte: Avaliação Atuarial 2026

Canoas (RS), 22/01/2026


Guilherme Walter
REGISTRO MIBA Nº 2.091
LUMENS ATUARIAL - Consultoria e Assessoria



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
 Site: https://ipi.itajai.sc.gov.br



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

Instituto de Previdência de Itajaí - IPI		Balancete de Verificação Analítico por Fonte de Recurso		Usuário: Fernando Kotowski	Chave de Autenticação: 1838-6429-603	Página: 1 / 2
Código	Título	Saldo anterior	Débito	Crédito	Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025	
Fonte de recurso - Destinação					Saldo atual	
2	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.627.301.744,30 C	679.342.411,00	823.047.752,41	1.771.007.085,71 C	
2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.627.301.744,30 C	679.342.411,00	823.047.752,41	1.771.007.085,71 C	
2.2.7	PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.627.301.744,30 C	679.342.411,00	823.047.752,41	1.771.007.085,71 C	
2.2.7.2	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	1.627.301.744,30 C	679.342.411,00	823.047.752,41	1.771.007.085,71 C	
2.2.7.2.1	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONS	4.187.539.134,15 C	633.709.256,69	778.870.787,18	4.332.700.664,64 C	
2.2.7.2.1.01	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	2.100.891.025,73 C	5.995.624,24	51.427.695,13	2.146.323.096,62 C	
2.2.7.2.1.01.01	P APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO F	2.269.817.876,62 C	0,00	50.586.494,39	2.320.404.371,01 C	
	404 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO - FFIN	2.269.817.876,62 C	0,00	50.586.494,39	2.320.404.371,01 C	
2.2.7.2.1.01.03	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO	104.763.450,27 D	4.964.178,02	0,00	109.727.628,29 D	
	405 (-) CONTRIBUIÇÕES DO INATIVO - FFIN (REDUTORA)	104.763.450,27 D	4.964.178,02	0,00	109.727.628,29 D	
2.2.7.2.1.01.04	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO	4.982.612,91 D	1.031.446,22	0,00	6.014.059,13 D	
	406 (-) CONTRIBUIÇÕES DOS PENSIONISTAS - FFIN (REDUTORA)	4.982.612,91 D	1.031.446,22	0,00	6.014.059,13 D	
2.2.7.2.1.01.05	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO R	59.180.787,71 D	0,00	841.200,74	58.339.586,97 D	
	408 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - FFIN (REDUTORA)	59.180.787,71 D	0,00	841.200,74	58.339.586,97 D	
2.2.7.2.1.02	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	464.839.137,26 C	150.315.716,58	106.138.751,35	420.662.172,03 C	
2.2.7.2.1.02.01	P APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FU	605.495.439,24 C	150.315.716,58	0,00	455.179.722,66 C	
	409 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO - FFIN	605.495.439,24 C	150.315.716,58	0,00	455.179.722,66 C	
2.2.7.2.1.02.02	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPP	66.158.890,58 D	0,00	60.832.194,40	5.326.696,18 D	
	410 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE - FFIN (REDUTORA)	66.158.890,58 D	0,00	60.832.194,40	5.326.696,18 D	
2.2.7.2.1.02.03	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO R	48.673.762,66 D	0,00	22.000.186,67	26.673.575,99 D	
	411 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO - FFIN (REDUTORA)	48.673.762,66 D	0,00	22.000.186,67	26.673.575,99 D	
2.2.7.2.1.02.04	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO R	25.823.648,74 D	0,00	23.306.370,28	2.517.278,46 D	
	412 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - FFIN (REDUTORA)	25.823.648,74 D	0,00	23.306.370,28	2.517.278,46 D	
2.2.7.2.1.03	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	250.104.987,84 C	10.808.283,57	97.455.130,30	336.751.834,57 C	
2.2.7.2.1.03.01	P APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO F	281.090.438,68 C	0,00	97.448.265,20	378.538.703,88 C	
	413 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO - FPREV	281.090.438,68 C	0,00	97.448.265,20	378.538.703,88 C	
2.2.7.2.1.03.03	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇ	4.633.130,74 D	2.646.506,21	0,00	7.279.636,95 D	
	414 (-) CONTRIBUIÇÕES DO INATIVO - FPREV (REDUTORA)	4.633.130,74 D	2.646.506,21	0,00	7.279.636,95 D	
2.2.7.2.1.03.04	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇ	762.848,66 D	0,00	6.865,10	755.983,56 D	
	415 (-) CONTRIBUIÇÕES DOS PENSIONISTAS - FPREV (REDUTORA)	762.848,66 D	0,00	6.865,10	755.983,56 D	
2.2.7.2.1.03.05	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO D	25.589.471,44 D	8.161.777,36	0,00	33.751.248,80 D	
	416 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - FPREV (REDUTORA)	25.589.471,44 D	8.161.777,36	0,00	33.751.248,80 D	
2.2.7.2.1.04	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.371.703.983,32 C	466.589.632,30	523.849.210,40	1.428.963.561,42 C	
2.2.7.2.1.04.01	P APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FU	3.763.090.329,51 C	466.589.632,30	0,00	3.296.500.697,21 C	
	417 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO - FPREV	3.763.090.329,51 C	466.589.632,30	0,00	3.296.500.697,21 C	
2.2.7.2.1.04.02	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO	1.240.317.756,69 D	0,00	288.598.018,24	951.719.738,45 D	
	418 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE - FPREV (REDUTORA)	1.240.317.756,69 D	0,00	288.598.018,24	951.719.738,45 D	
2.2.7.2.1.04.03	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO	977.367.499,86 D	0,00	231.565.602,12	745.801.897,74 D	
	419 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO - FPREV (REDUTORA)	977.367.499,86 D	0,00	231.565.602,12	745.801.897,74 D	

Instituto de Previdência de Itajaí - IPI		Balancete de Verificação Analítico por Fonte de Recurso		Usuário: Fernando Kotowski	Chave de Autenticação: 1838-6429-603	Página: 2 / 2
Código	Título	Saldo anterior	Débito	Crédito	Valores em R\$ - Período: 01/01/2025 até 31/12/2025	
Fonte de recurso - Destinação					Saldo atual	
2.2.7.2.1.04.04	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO D	173.701.089,64 D	0,00	3.685.590,04	170.015.499,60 D	
	424 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - FPREV (REDUTORA)	173.701.089,64 D	0,00	3.685.590,04	170.015.499,60 D	
2.2.7.2.2	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - INTRA	2.560.237.389,85 D	45.633.154,31	44.176.965,23	2.561.693.578,93 D	
2.2.7.2.2.01	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	2.095.398.252,59 D	45.633.154,31	0,00	2.141.031.406,90 D	
2.2.7.2.2.01.01	P (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇ	2.095.398.252,59 D	45.633.154,31	0,00	2.141.031.406,90 D	
	476 (-) COBERTURA PARA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPAR	2.095.398.252,59 D	45.633.154,31	0,00	2.141.031.406,90 D	
2.2.7.2.2.02	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	464.839.137,26 D	0,00	44.176.965,23	420.662.172,03 D	
2.2.7.2.2.02.03	P (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇ	464.839.137,26 D	0,00	44.176.965,23	420.662.172,03 D	
	477 (-) COBERTURA PARA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPAR	464.839.137,26 D	0,00	44.176.965,23	420.662.172,03 D	
	Total:	1.627.301.744,30 C	679.342.411,00	823.047.752,41	1.771.007.085,71 C	

4.10 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (PL) compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. No Balanço Patrimonial do Instituto de Previdência de Itajaí, o PL é formado pelas seguintes contas:

Conta	Exercício de 2025
Demais Reservas (Reserva Atuarial para Contingências)	309.324.351,60
Resultado do Exercício	-4.911.399,82
Resultado de Exercícios Anteriores	14.215.952,42
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	318.628.904,20



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 22 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

O Resultado Superavitário do Exercício de 2025 foi em consequência do total das Variações Patrimoniais Aumentativas ter sido superior ao total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

O saldo da conta "Demais Reservas" está composto, conforme os lançamentos contábeis demandados pela Avaliação Atuarial na conta 2.3.6.2.1.01.01 Reserva Atuarial para Contingências dentro do Patrimônio Líquido.

Uma melhor análise das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e diminutivas (VPD), será efetuada nas notas explicativas da *Demonstração das Variações Patrimoniais* no item 5.

4.11 Passivo Financeiro

O saldo do valor do Passivo Financeiro do exercício atual, no valor de R\$ 3.665.757,93, está composto conforme quadro abaixo:

PASSIVO FINANCEIRO	VALOR R\$
Empenhos a Pagar Liquidados – TAXA ADM	9.563,25
Empenhos a Pagar Liquidados – FPREV	4.298,83
Empenhos a Pagar Liquidados – FFIN	147.916,42
Empenhos a Pagar Não Liquidados – TAXA ADM	25.198,42
Empenhos a Pagar Não Liquidados – FPREV	17.829,69
Consignações – TAXA ADM	26.640,97
Consignações – FPREV	476.483,66
Consignações – FFIN	2.957.826,69
TOTAL	3.665.757,93



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

5. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e apresenta o resultado patrimonial do exercício.

O Resultado Patrimonial do Período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas. Esse resultado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu de alterações quantitativas nos elementos patrimoniais.

5.1 Resultado Patrimonial no Período

No Exercício 2025 o resultado patrimonial foi deficitário na ordem de R\$ -4.911.399,82, apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

Na tabela seguinte, apresenta-se as variações patrimoniais dos últimos três exercícios:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2025	2024	2023
CONTRIBUIÇÕES	206.651.919,69	196.200.086,16	185.584.885,20
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	206.651.919,69	196.200.086,16	185.584.885,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	68.966.559,63	50.725.767,31	44.020.115,85
JUROS E ENCARGOS DE MORA	537,41	40.104,47	503.433,44
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	68.966.022,22	50.685.662,84	43.516.682,41
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	174.221.512,73	154.726.203,88	137.353.561,98
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	174.221.512,73	154.726.203,88	137.353.561,98
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	251.905.511,22	247.795.966,86	213.066.076,72
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	247.944.417,78	247.709.738,22	213.066.076,72
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.961.093,44	86.228,64	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	57.039.224,96	310.316.385,60	2.783.548.916,42
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	45.633.154,31	302.805.789,41	2.778.508.666,05
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.406.070,65	7.510.596,19	5.040.250,37
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	758.784.728,23	959.764.409,81	3.363.573.556,17



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 24 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2025	2024	2023
PESSOAL E ENCARGOS	5.551.621,06	5.916.374,48	5.440.270,57
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.688.673,15	5.028.773,19	4.612.701,58
ENCARGOS PATRONAIS	860.952,91	885.291,29	824.453,99
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.995,00	2.310,00	3.115,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	231.864.169,43	204.924.150,01	184.450.751,35
APOSENTADORIAS E REFORMAS	206.922.050,20	182.731.401,17	165.995.196,83
PENSÕES	24.940.188,83	22.192.748,84	18.455.554,52
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.930,40	0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.387.477,46	1.985.700,44	1.824.845,04
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	32.101,20	34.186,90	33.436,31
SERVIÇOS	2.327.405,31	1.930.970,09	1.771.048,60
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	27.970,95	20.543,45	20.360,13
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	89.443,22	57,62	0,89
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	57,62	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	89.443,22	0,00	0,89
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.700,00	3.450,00	4.080,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	3.700,00	3.450,00	4.080,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	189.309.460,72	105.914.666,11	70.254.541,59
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	185.350.668,46	105.905.549,70	70.254.541,59
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	3.958.792,26	9.116,41	0,00
TRIBUTÁRIAS	3.487.418,65	4.217.665,28	3.940.583,43
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.854,41	5.799,38	6.124,15
CONTRIBUIÇÕES	3.482.564,24	4.211.865,90	3.934.459,28
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	331.002.837,51	610.337.032,74	3.117.302.489,41
INCENTIVOS	137,86	0,00	305,75
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	326.380.643,26	608.891.137,11	3.116.988.712,45
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.622.056,39	1.445.895,63	313.471,21
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	763.696.128,05	933.299.096,68	3.383.217.562,28
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-4.911.399,82	26.465.313,13	-19.644.006,11

A VPA “Transferências Intragovernamentais” refere-se ao aporte para cobertura de insuficiência financeira do Fundo em Repartição (Plano Financeiro) recebido no exercício.

A VPD “Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas” refere-se as desvalorizações de investimentos do RPPS, registradas conforme a Instrução de Procedimentos Contábeis - IPC 14, onde é reconhecido um ajuste negativo devido à desvalorização dos investimentos pela marcação a mercado, lançadas diretamente como Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) no valor de R\$ 185.350.668,46. Estes lançamentos foram efetuados atendendo ao regramento emitido pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina, onde constam na tabela de eventos contábeis do exercício de 2025.



Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Anna Carolina Zapparoli Gomes Silva de Souza, 55 - Carvalho - 88.307-578 - Itajaí/SC
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br
Site: <https://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 25 de 25

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2025

O valor referente a VPA “**Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas**” e “**VPD de Constituições de Provisões**” referem-se aos lançamentos contábeis de atualização das Provisões Matemáticas Previdenciárias, conforme avaliação atuarial realizada com data de 31/12/2025.

A VPA “**Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas**” referem-se a variações patrimoniais aumentativas de Compensação Financeira entre RGPS e RPPS no valor de R\$ 10.976.708,97 e entre RPPS e RPPS no valor de R\$ 429.361,68, considerando os estornos realizados durante o exercício.

A VPD “**Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas**” referem-se a despesa de Compensação Financeira entre RGPS e RPPS no valor de R\$ 2.818.871,00, entre RPPS e RPPS no valor de R\$ 442.197,17 e indenizações, restituições e ressarcimentos intra OFSS no valor de R\$ 1.360.988,22.

As notas explicativas apresentadas têm como objetivo fornecer uma visão clara e detalhada dos principais eventos ocorridos no período em análise. A transparência e a precisão das informações aqui contidas são fundamentais para a compreensão da gestão do Instituto de Previdência de Itajaí e para garantir a prestação de contas à sociedade.

Itajaí/SC, 25 de fevereiro de 2026

Dulce Maria Amaral Pereira
Diretora Presidente
CPF 380.384.639-00

Fernando Kotowski
Contador
CRC-SC 029321/O-2