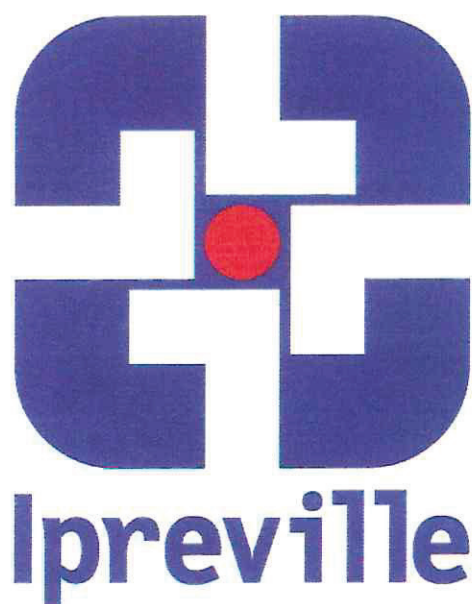


Relatório Anual de Governança Corporativa

Dezembro/2018



Diretor-Presidente
Sergio Luiz Miers (CPA 20)

Diretora-Executiva
Cleusa Mara Amaral (CPA 20)

Gerente da Unidade Financeira
Keli Milene Fernandes (CPA 20)

Gerente da Unidade de Previdência
Andressa Coelho de Ávila

Gerente da Unidade Administrativa
Luiz Carlos da Silva Januário

Consultoria Jurídica
Juliano Hadlich Fidelis

Colaboração de todos os servidores do Ipreville

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	5
2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	7
2.1 Conselho Administrativo	7
2.2 Conselho Fiscal	8
2.3 Diretoria Executiva.....	9
2.3.1 Diretor Executivo.....	10
2.3.1.1 Unidade de Controle Interno.....	10
2.3.1.1.1 Ações Controle Interno em 2018.....	11
2.3.1.2 Consultoria Jurídica.....	11
2.3.1.3 Assessoria de Relacionamento	12
2.3.1.3.1 Ações Assessoria de Relacionamento em 2018.....	12
2.3.2 Código de Ética.....	13
2.4 Comitê de Investimentos.....	13
2.4.1 Núcleo Gestor de Investimentos.....	14
3. GESTÃO FINANCEIRA	15
3.1 Receitas.....	15
3.1.1 Receitas de Contribuições.....	16
3.1.2 Receitas de Parcelamentos	17
3.1.3 Receita de Imóveis	17
3.1.4 Receitas de Compensação Previdenciária.....	17

3.1.5 Receita de Investimentos	18
3.1.5.1 Composição dos Investimentos por ativos financeiros.....	18
3.1.6 Fluxo de Entrada e Saídas de Recursos	19
3.2 Despesas.....	20
3.2.1 Despesas da Taxa de Administração	20
3.2.2 Despesas com Recursos Previdenciários.....	21
3.3 Patrimônio	22
4. GESTÃO ATUARIAL.....	23
4.1 Análise da Evolução RECEITAS X DESPESAS Estimadas nos Três Últimos Exercícios.....	23
4.2 Resultado do Cálculo Atuarial Ano Base 2018.....	27
4.2.1 Bases Financeiras e Biométricas	28
4.2.2 Quanto às Despesas Administrativas	28
4.2.3 Regime Financeiro e Método de Financiamento	28
4.3 Parecer Atuarial	29
4.3.1 Tábuas Biométricas Utilizadas	29
4.3.2 Dados Cadastrais.....	29
4.3.3 Compensação Financeira	30
4.4 Resultados da Avaliação	30
5. GESTÃO DE BENEFÍCIOS.....	32
5.1 Cadastro.....	32
5.2 Folha de Pagamento	33
5.3 Educação Previdenciária.....	33
5.3.1 Programas de Pré e Pós-Aposentadoria.....	33

6. GESTÃO ADMINISTRATIVA	35
6.1 Área de Tecnologia da Informação	38
6.2 Gestão de Pessoas	38
7. RESULTADO ANUAL DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	40
8. CONSIDERAÇÕES FINAIS	43

1. APRESENTAÇÃO

O Ipreville - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Joinville - foi instituído pela Lei nº 3.277 em 27 de março de 1996, passando a vigorar em 27 de junho do mesmo ano na gestão do prefeito Wittich Freitag.

Sua criação obedece a Constituição Federal de 1988 que determinou aos entes públicos (União, Estados, Distrito Federal e Municípios) a instituição de regime jurídico único.

O processo da criação iniciou em 1994 pela Secretaria de Recursos Humanos, com a realização dos necessários estudos sobre a viabilidade de implantação de um regime próprio de previdência para os servidores públicos municipais.

Após a administração municipal concluir o anteprojeto, apresentou ao Sindicato dos Servidores Públicos do Município e, juntos, criaram de forma democrática e participativa uma comissão para elaborar o texto da lei que criou o Instituto.

Assim, através da Lei 4.076 de 22 de dezembro de 1999 foi instituído o Ipreville como uma autarquia da Administração Indireta do município de Joinville.

O Ipreville tem em seu planejamento estratégico a missão de Garantir direitos previdenciários aos segurados e dependentes de forma humanizada e difundir a cultura previdenciária, e conta com o apoio dos servidores e segurados do Instituto, de forma a contribuir para o controle social e transparência necessária à boa gestão.

Sendo que a visão do Instituto é de ser referência no Brasil em gestão sustentável e de excelência em Previdência Social, mantendo firmes em seus valores, a fim de continuar apresentando solidez financeira, sustentabilidade e excelência operacional

Atendendo a estes princípios, a administração do Instituto busca constante aprimoramento, utilizando modernas ferramentas de gestão, adotando como modelo a governança corporativa, onde conta com a participação efetiva dos servidores da casa, além, é claro, dos Conselhos Administrativo e Fiscal.

Nesse contexto, apresenta-se o presente **Relatório De Governança Corporativa**, que demonstra as atividades e projetos realizados no ano de 2018.

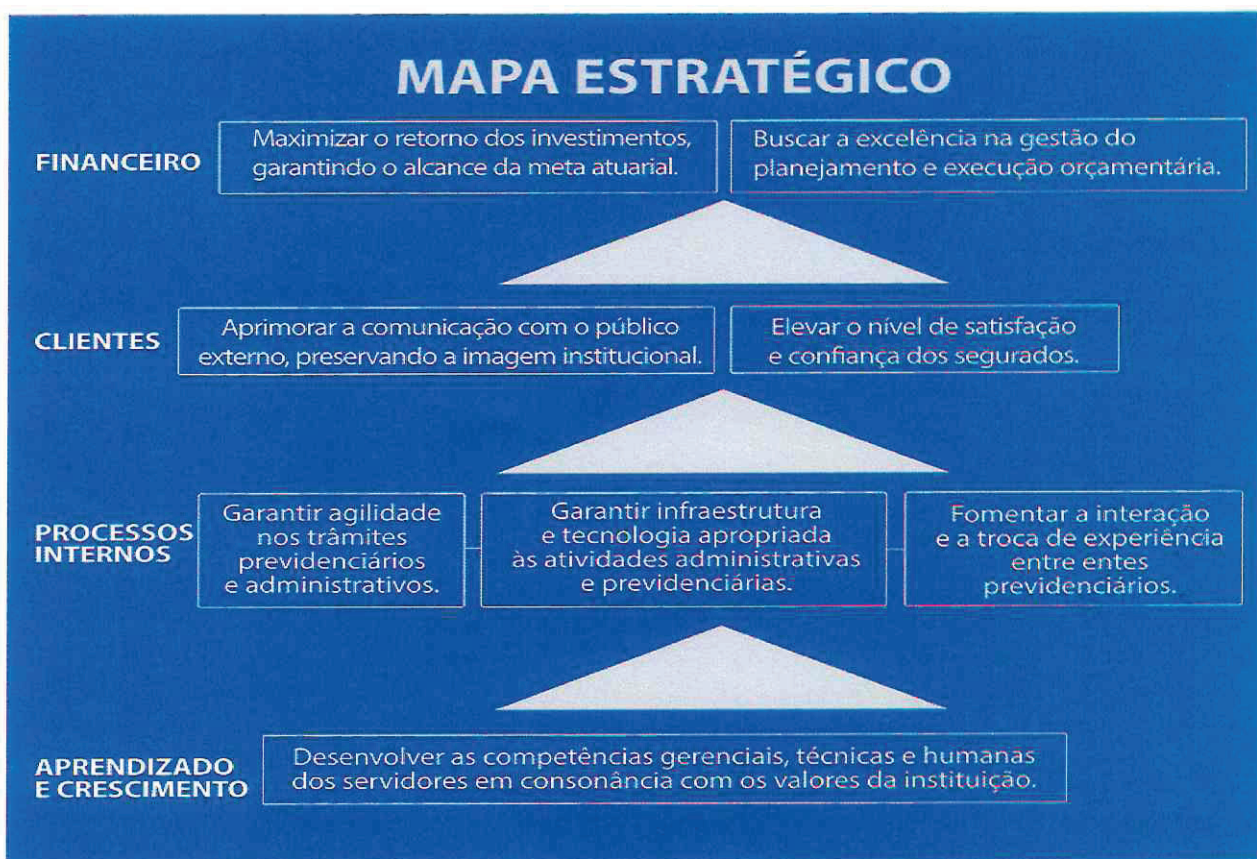
O Relatório de Governança corporativa é um instrumento de transparência e prestação de contas da gestão do Instituto, e que deverá ser submetido à análise e aprovação do Conselho Fiscal e Administrativo.

O presente Relatório Anual deve seguir alguns critérios técnicos para sua estruturação que são estabelecidos pelo Programa Pró-gestão no que se refere à certificação "selo de qualidade" de acordo com o Nível

desejado/alcançado.

Como ferramenta de gestão, o Relatório de Governança compila e relaciona de maneira clara e sucinta as rotinas desempenhadas pelas Unidades, no que se refere a informações dos segurados, a arrecadação de contribuições e outras receitas, os gastos e despesas, a gestão orçamentária, financeira e de investimentos, além da evolução da situação atuarial, dos controles internos e decisões judiciais.

Todas as informações constantes neste relatório estão disponíveis no site do Instituto: www.ipreville.sc.gov.br.



Mapa estratégico demonstrando os principais objetivos em suas respectivas áreas de atuação.

2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

A organização do Ipreville é composta de:

- I. Conselho Administrativo;
- II. Conselho Fiscal;
- III. Diretoria Executiva.

2.1 Conselho Administrativo

O Conselho Administrativo é composto por oito membros nomeados pelo Chefe do Poder Executivo.

Os membros do Conselho Administrativo deverão possuir a condição de servidores segurados do Ipreville e terem concluído o estágio probatório.

O Diretor-Presidente do Ipreville e o Presidente do Sindicato dos Servidores Públicos do Município são membros natos do Conselho, com direito a voto.

O Prefeito indica para a composição dos membros deste Conselho dois servidores ativos e um servidor inativo e igual numero de suplentes. Os três conselheiros restantes são eleitos, por voto secreto e direto, pelos segurados-ativos e inativos, através do competente processo eleitoral previamente divulgado, sendo que as vagas são estabelecidas na proporção de um segurado-inativo e dois segurados-ativos. Respeitado o Regimento Eleitoral, bem como o quorum mínimo de votantes todos os segurados do Ipreville podem candidatar-se.

O mandato dos membros do Conselho Administrativo é de quatro anos, permitida a recondução e a reeleição por tão somente igual período, sendo obrigatória a renovação de um terço dos membros a cada mandato.

Em resumo, são atribuições deste Conselho: estabelecer as diretrizes da política de gestão, aprovar o orçamento e o plano de aplicação financeira dos recursos, aprovar as contas do Instituto após análise do Conselho Fiscal, avaliar o estudo atuarial, autorizar o parcelamento de débitos previdenciários e atuariais existentes, entre outros.

Durante o ano de 2018 o Conselho Administrativo realizou o seguinte cronograma de reuniões com suas respectivas Atas, disponibilizadas no site do Instituto, na aba Controle Social – Atas Cons. Administrativo:

Data	Horário	Local	Nº Reunião
17/01/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	286
28/02/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	287
28/03/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	288
24/04/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	289
11/05/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	290
06/06/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	291
28/06/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	292
16/07/2018	14:00	Ipreville, Sala Presidência	293
25/07/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	294
29/08/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	295
26/09/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	296
31/10/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	297
02/12/2018	14:00	Ed. Freitag, Sala 201	298

2.2 Conselho Fiscal

O Conselho Fiscal é composto de cinco membros nomeados pelo Chefe do Poder Executivo.

Os membros do Conselho Fiscal deverão possuir a condição de servidores efetivos e terem implementado o estágio probatório, sendo que além destas condições, dois quintos destes membros deverão possuir conhecimentos técnicos em administração ou contabilidade.

O Prefeito indica para composição dos membros deste Conselho dois servidores ativos e igual número de suplentes. Os demais conselheiros e seus suplentes serão eleitos, dentre os segurados-ativos e inativos, por voto secreto e direto, através do competente processo eleitoral previamente divulgado.

O mandato dos membros do Conselho Fiscal é de quatro anos, permitida a recondução e a reeleição por tão somente igual período, sendo obrigatória a renovação de dois quintos dos membros a cada mandato (Redação acrescida pela Lei Municipal nº 7.949, de 13 de março de 2015).

Compete a este Conselho, entre outras atribuições: examinar os balancetes mensais e as contas, emitindo parecer a respeito, pronunciar-se sobre despesas extraordinárias autorizadas pelo Conselho Administrativo e propor ao Conselho Administrativo medidas que julgar necessárias.

Durante o ano de 2018 o Conselho Fiscal realizou o seguinte cronograma de reuniões com suas respectivas Atas, disponibilizadas no site do Instituto, na aba Controle Social – Atas do Conselho Fiscal:

Data	Horário	Local	Nº Reunião
21/02/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	209
21/03/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	210
18/04/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	211
24/05/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	212
19/06/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	213
21/06/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	214
18/07/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	215
16/08/2018	09:00	Ipreville, Sala Gerência Financeira	216
19/09/2018	09:00	Ipreville, Sala Gerência Financeira	217
24/10/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	218
29/11/2018	09:00	Ed. Freitag, Sala 201	219

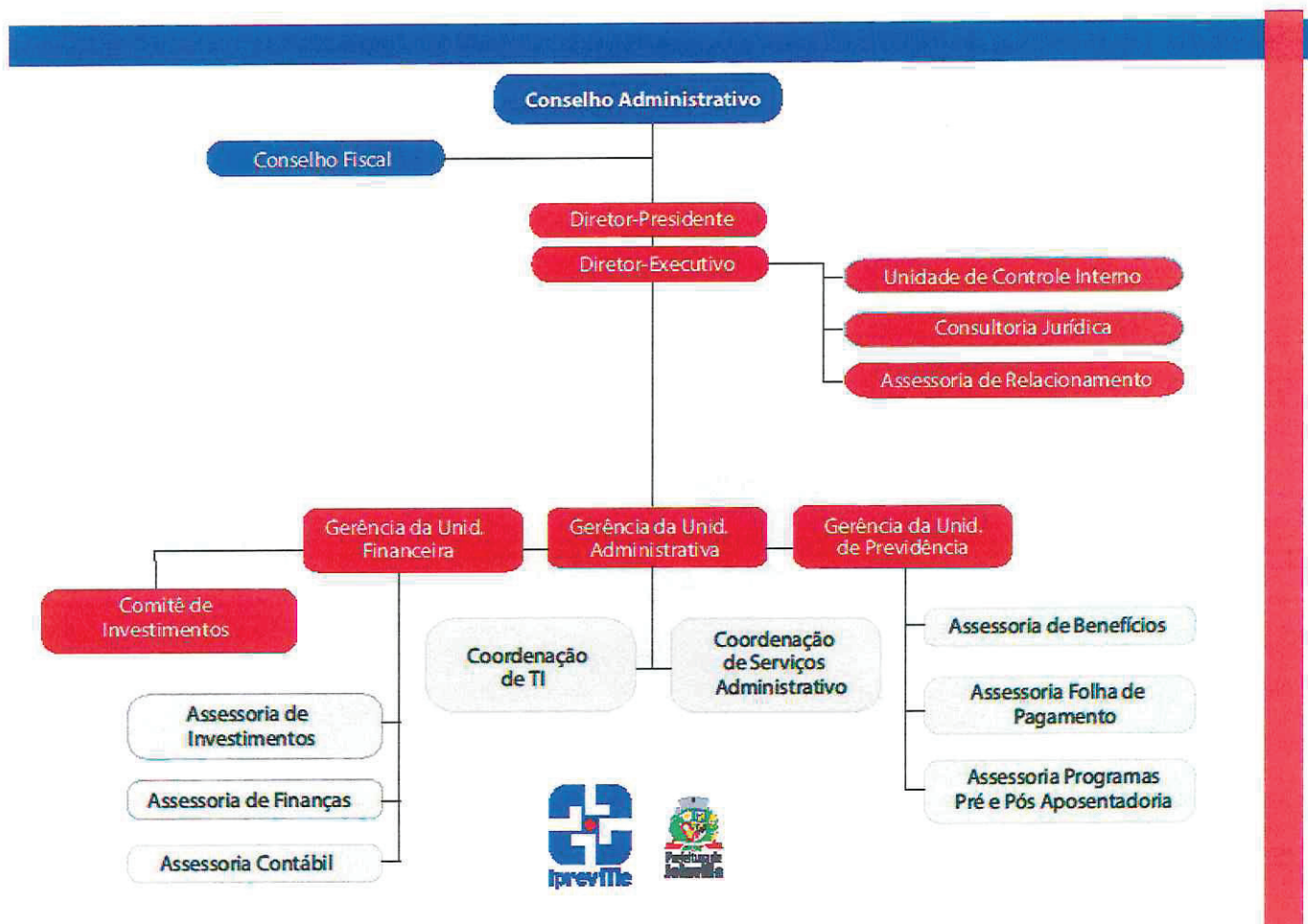
2.3 Diretoria Executiva

A Diretoria Executiva do Ipreville é composta por:

- a) Diretor Presidente;
- b) Diretor Executivo;
- c) Gerência da Unidade Financeira;
- d) Gerência da Unidade Administrativa;
- e) Gerência da Unidade de Previdência.

Compõem a Diretoria Executiva, vinculado ao Diretor Executivo, a Unidade de Controle Interno, Consultoria Jurídica e Assessoria de Relacionamento.

Faz parte ainda da Diretoria Executiva, vinculada à Gerência Financeira, o Comitê de Investimentos.



Organograma institucional do Instituto

2.3.1 Diretor Executivo

As principais competências atribuídas ao Diretor Executivo é substituir o Diretor Presidente em seus impedimentos e ausências; assistir ao Diretor Presidente no desempenho de suas atribuições; supervisionar e ordenar diretamente o cumprimento das atribuições da unidade de controle interno, consultoria jurídica e assessoria de relacionamento e indiretamente as gerências do Ipreville; além de praticar os atos de gestão, necessários para assegurar a consecução dos objetivos do Ipreville cumprindo e fazendo cumprir todas as demais normas e disposições legais disciplinadoras das atividades do Ipreville.

2.3.1.1 Unidade de Controle Interno

Instituído pela Lei nº 7.611, de 06 de dezembro de 2013 os procedimentos de controle e monitoramento ocorrem por meio de manifestações que determinam a regularidade ou não dos processos de concessão de benefícios previdenciários.

Com a adesão ao Pró Gestão estamos ampliando a atuação do Controle Interno do Instituto para os demais setores.

2.3.1.1.1 Ações Controle Interno em 2018

- Manifestações/Pareceres: Em atendimento a Instrução Normativa TC nº 11/2011, emitiu 343 manifestações sobre os processos de aposentadorias e pensões.
- Do envio dos processos ao Tribunal de Contas: Remetidos pela Gerência de Benefícios 355 processos, todos em conformidade, sendo que foram efetuadas no prazo estabelecido pela Instrução.
- Das audiências recebidas: Recebidas 13 audiências relativas aos atos de concessão de aposentadoria e/ou pensão do TCE/SC no período verificado, destas 12 homologadas e 01 aguardando resposta.
- Das Homologações no período: Recebidas, por meio de Ofício, 320 homologações de processo, todas ordenando o registro de Ato de aposentadoria e/ou pensão por parte do TCE/SC.
- Decisões/recomendações: Foram cumpridas 02 decisões/recomendações do TCE/SC (reversão de aposentadoria).

2.3.1.2 Consultoria Jurídica

Instituído pela Lei nº 7.611, de 06 de dezembro de 2013 a consultoria jurídica exerce a atividade de representação judicial e de consultoria do Iperville, além de elaborar minutas de projetos de leis, decretos e outros atos normativos em matéria pertinente ao interesse do Instituto; analisar a informação jurídica de processos de aposentadoria/pensão, contratos, convênios e outros ajustes e acompanhar processos administrativos.

Segue abaixo algumas considerações referentes aos processos analisados:

Números dos Processos: 104 Ativos, sendo destes processos somos demandados (réu) em 103 e autores somente em 01 processo.

Status do Processo: Dos 104 processos em andamento, 44 já foram julgados em primeira instância, sendo que destes feitos, 30 foram julgados improcedentes e 14 julgados procedentes, o que equivale a 68,18% de êxito dos processos em andamento.

Valor da causa: Cerca de R\$ 1.040.000,00.

Processos Findos: Possuímos 80 processos arquivados, sendo destes 79 sendo demandados. Destes, 25 julgados procedentes, e 53 improcedentes, o que equivale a 67,08% de êxito nas demandas.

Diante do histórico acima relatado, a possibilidade de ganho de causa é de mais de 2/3 dos processos em andamento. Os processos que mais impactam dizem respeito à aposentadoria especial (magistério e

insalubridade) e licença tratamento saúde c/c aposentadoria por invalidez. Podemos classificar a origem destes processos em interna (especial) e externa (licença tratamento saúde/aposentadoria por invalidez).

Desta forma, os processos que mais impactam são oriundos de análise pericial (especial, insalubridade e invalidez) que atestam se o servidor estava ou não exposto a agentes biológicos, assim como certificam sua capacidade laboral. Esses laudos são contestados judicialmente pelo servidor inconformado com o laudo produzido.

No tocante ao magistério, seguimos orientação do TCE/SC nas atividades que possam ser consideradas como de efetivo magistério, excluindo os professores remanejados e readaptados que exerçam atividade administrativa, mesmo que tal orientação contrarie farta decisão jurisprudencial em sentido contrário.

2.3.1.3 Assessoria de Relacionamento

Instituído pela Lei nº 7.611, de 06 de dezembro de 2013 a assessoria de relacionamento tem por atribuições:

- a) Assegurar a gestão transparente da informação, propiciando amplo acesso a ela e sua divulgação;
- b) Assegurar a proteção da informação, garantindo se sua disponibilidade, autenticidade e integralidade;
- c) Assegurar a proteção da informação sigilosa e da informação pessoal, observada a sua disponibilidade, autenticidade, integridade e eventual restrição de acesso;
- d) Zelar pela imagem institucional do Ipreville;
- e) Assessorar a Diretoria Executiva e Conselhos quanto à divulgação, pelos meios de comunicação, de atividades internas e externas do Ipreville ;
- f) Aprimorar o relacionamento com os segurados e os veículos de comunicação;
- g) Estabelecer mecanismos que ampliem a divulgação do sistema de previdência social voltados aos servidores públicos municipais.

2.3.1.3.1 Ações Assessoria de Relacionamento em 2018

- Transparência ativa via Ipreville Notícias, com a distribuição do informativo em visita aos locais de trabalho;
- Realização de publicações no site do Instituto e também através de e-mails;
- Contato direto com Representantes de Secretaria de Gestão de Pessoas;
- Participa ativamente no Acolhimento dos novos servidores;
- Através da pesquisa de opinião, conhecemos o nível de satisfação e confiança dos segurados, para buscar

ações de melhorias;

- Contato direto com os Facilitadores da Rede Previdenciária que é composta por segurados do Ipreville (grupo gestor, facilitadores e multiplicadores), que buscam através da informação promover a transparência, difundir a cultura previdenciária e fortalecer o relacionamento entre o Ipreville e seus segurados;
- Necessidade constante de aprimorar a comunicação, com o intuito de preservar a imagem institucional.

2.3.2 Código de Ética

Legislação que rege o Ipreville na questão do código de ética:

- **Portaria nº 004, de 17 de janeiro de 2019** - Aprovou a 2ª Versão do Código de Ética Profissional
- **Portaria nº 005, de 21 de janeiro de 2019** - Constituiu a Comissão de Ética.

Isso reflete os padrões de comportamento adotados pelo Ipreville baseados na nossa Missão, Visão e Valores.

Contempla os princípios desejados de atuação, que devem estar presentes nas relações a serem desenvolvidas com os nossos servidores, clientes, fornecedores, prestadores de serviços, governo e comunidade.

A comissão de ética recebe todas as denúncias através do email: etica@ipreville.sc.gov.br.

2.4 Comitê de Investimentos

O comitê de investimentos faz parte da Diretoria executiva vinculada à Gerência Financeira e possui finalidade exclusivamente consultiva, composto por 5 (cinco) membros, dentre estes 2 (dois) indicados pelo Conselho Administrativo do Ipreville, outros 2 (dois) indicados pelo Conselho Fiscal do Ipreville, além do Gerente Financeiro do Ipreville, cujo funcionamento se dá através da Resolução conjunta do Conselho Administrativo e Fiscal do Ipreville, devidamente publicada no site do Instituto, na aba Financeiro – Comitê de Investimentos, na opção Resolução.

Dentre as principais atribuições do Comitê de Investimentos, destaca-se:

I – elaborar a Política de Investimentos, propondo alterações julgadas necessárias, submetendo-a ao Conselho Administrativo para aprovação, observado o disposto no art. 110 da Lei 4.604/1999;

II – apreciar e dar seu parecer quanto à proposta do Plano de Aplicações Financeiras, observado a legislação vigente;

III – analisar as demonstrações dos investimentos realizados no mercado financeiro;

IV – avaliar o desempenho do administrador/gestor dos recursos, observados os critérios de rentabilidade, liquidez e segurança dos investimentos;

V – apreciar os relatórios gerenciais emitidos pela Gerência Financeira;

VI – zelar pela promoção de elevados padrões éticos na condução das operações relativas às aplicações dos recursos do Ipreville;

VII – propor aos Conselhos do Ipreville medidas que julgar convenientes. (Redação acrescida pela Lei Municipal nº 7.611, de 06 de dezembro de 2013.

Segue o cronograma das reuniões realizadas durante o ano de 2018:

Data Da Reunião	Nº Ata	Data Da Reunião	Nº Ata
08/02/2018	69	11/07/2018	74
06/03/2018	70	09/08/2018	75
12/04/2018	71	04/09/2018	76
10/05/2018	72	09/10/2018	77
12/06/2018	73	08/11/2018	78

2.4.1 Núcleo Gestor de Investimentos

O Núcleo Gestor de Investimentos foi instituído em 2010, através da Resolução nº 01, de 10 de maio de 2.010, do Conselho Administrativo e tem por objetivo gerenciar as aplicações financeiras, respondendo diretamente ao Comitê de Investimentos, a quem delega as atribuições, dentre elas o auxílio na elaboração da Política anual de investimentos e na proposta para o Plano de Aplicações Financeiras, sempre em cumprimento a Resolução nº 3922/2010, que rege os investimentos.

Em 2013, o Núcleo foi regulamentado e alterado pela Resolução nº 01, de 28 de novembro de 2013.

O Núcleo é composto por cinco membros, dentre os servidores efetivos, nomeados pelo Diretor-Presidente através de Portaria, tendo como membro nato o Gerente da Unidade Financeira, a quem compete à presidência da Comissão.

3. GESTÃO FINANCEIRA

As principais atribuições da Gerência da Unidade Financeira são dirigir e responder pela execução dos programas de trabalho da área financeira e contábil do Instituto, de acordo com a política e diretrizes estabelecidas, além de apresentar a proposta orçamentária da autarquia, reajustamentos de elementos da receita e da despesa de quaisquer atos administrativos, visando assegurar o equilíbrio econômico-financeiro do Instituto, elaborar demonstrativos e análises necessárias para efeito de arrecadação, registro, controle e prestação de contas, remetendo-as à apreciação do Conselho Fiscal e Administrativo; além de elaborar e propor a Política de Investimentos à apreciação do Comitê de Investimentos e à aprovação do Conselho Administrativo.

3.1 Receitas

O total das receitas arrecadadas em 2018 foi de R\$ 488.031.644,81 (quatrocentos e oitenta e oito milhões, trinta e um mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e oitenta e um centavos), sendo que destas o valor de R\$ 244.594.549,16 (duzentos e quarenta e quatro milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, quinhentos e quarenta e nove reais e dezesseis centavos) foi somente com a rentabilidade das aplicações financeiras, o que representou 50% do valor total das receitas do ano.

Receita Arrecadada 2018		Valor (R\$)
Orçamentária	Receita Contribuições (Segurado)	67.721.412,55
	Receita Patrimonial (Investimentos)	244.594.549,16
	Receita Patrimonial (Aluguel Quiosque)	81.184,92
	Outras Receitas	17.104.913,33
Intra-Orçamentária	Receitas Contribuições (Patronal)	123.434.032,53
	Receita Patrimonial (Aluguéis PMJ)	2.776.810,00
	Outras Receitas	27.674.595,71
	Alienação de Bens	4.644.146,61
Total		488.031.644,81

Na sequência são apresentados os dados individualizados das receitas de contribuições, dos parcelamentos de contribuições, insuficiências atuariais e de alienação de imóveis, além das receitas de investimentos.

3.1.1 Receitas de Contribuições

A receita arrecadada no ano de 2018 de contribuições previdenciárias, cota segurados e patronal, totalizou R\$ 123.662.669,09 (Cento e vinte e três milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, seiscentos e sessenta e nove reais e nove centavos), sendo que aquelas referente a cota patronal que não foram pagas durante os meses de janeiro a junho de 2018 e julho a dezembro e 13º salário foram aprovadas pelo Conselho Administrativo e Secretaria de Previdência Social para parcelamento em 60 meses, conforme os Acordos CADPREV 00933/2018 e 00057/2019, respectivamente.

É possível observar que no fechamento de dezembro/2018 o total de segurados que contribuem ao Instituto de Previdência é no total de 11.615, sendo que destes 1.165 são aposentados e pensionistas.

Contribuições Arrecadadas por Órgão 2018				
Órgão	Segurados (Dez/2018)	Cota Segurado	Cota Patronal	Total
Prefeitura Municipal de Joinville	3.829	20.278.602,47	17.661.966,39	37.940.568,86
Secretaria de Saúde	2.311	15.838.747,91	0,00	15.838.747,91
FUNDEB	2.695	17.203.135,81	34.405.803,42	51.608.939,23
Hospital Municipal São José	1.336	8.456.150,54	0,00	8.456.150,54
Câmara de Vereadores	107	961.641,20	1.923.282,91	2.884.924,11
DETRANS	119	690.847,10	1.381.694,20	2.072.541,30
Iperville	46	330.767,32	661.534,64	992.301,96
Cedidos	6	45.043,77	88.383,35	133.427,12
Facultativos	1	14.613,18	29.226,36	43.839,54
Aposentados e Pensionistas	1.165	3.689.727,49	0,00	3.689.727,49
Sentenças Judiciais	0	1.501,03	0,00	1.501,03
Total	11.615	67.510.777,82	56.151.891,27	123.662.669,09

3.1.2 Receitas de Parcelamentos

Demonstra-se abaixo a receita acumulada em 2018, referente ao total de parcelamentos de contribuições, insuficiências atuariais e de imóveis.

Rubrica	Quantidade	Acumulado
Parcelamento de Contribuições	09	66.931.477,13
Insuficiências Atuariais	02	27.194.314,33
Alienação de Imóveis	02	4.644.146,61
Total	13	98.769.938,07

3.1.3 Receita de Imóveis

O Ipreville possui em seu patrimônio os respectivos imóveis: Garagem, Rodoviária Harold Nielsen, Secretaria de Infra Estrutura Urbana, Fábrica de Tubos, Usina de Asfalto e quiosque totalizando o valor total de R\$ 24.850.640,32 (Vinte e quatro milhões, oitocentos e cinquenta mil, seiscientos e quarenta reais e trinta e dois centavos).

No ano de 2018 a receita total com a locação desses imóveis representou o valor total de R\$ 2.857.994,92 (Dois milhões, oitocentos e cinquenta e sete mil, novecentos e noventa e quatro reais e noventa e dois centavos).

3.1.4 Receitas de Compensação Previdenciária

Durante o ano de 2018 a receita total recebida referente à compensação previdenciária foi de R\$ 17.062.428,65 (Dezessete milhões, sessenta e dois mil, quatrocentos e vinte e oito reais e sessenta e cinco centavos), representando 3,50% do montante de receitas no ano.

Compensação Previdenciária Recebida - 2018	
Competência	Valor
12/2017	1.255.828,63
01/2018	1.391.789,33
02/2018	1.020.080,16
03/2018	1.173.357,26
04/2018	1.779.237,44
05/2018	1.169.639,50
06/2018	1.069.335,40
07/2018	1.391.377,25
08/2018	1.819.066,09
09/2018	1.074.191,97
10/2018	1.632.194,92
11/2018	2.286.330,70
Total	17.062.428,65

3.1.5 Receita de Investimentos

A rentabilidade dos investimentos no ano de 2018 foi significativa no montante de receitas arrecadadas no período, garantindo o reforço a sustentabilidade do Ipreville.

O Ipreville finaliza o ano de 2018 ultrapassando a meta atuarial de INPC + 6% em mais de 17%, atingindo rentabilidade acumulada no ano de 11,29% contra uma meta atuarial de 9,64%.

Investimento	Acumulado
Renda Fixa	222.615.562,76
Renda Variável	21.978.986,40
Total	244.594.549,16

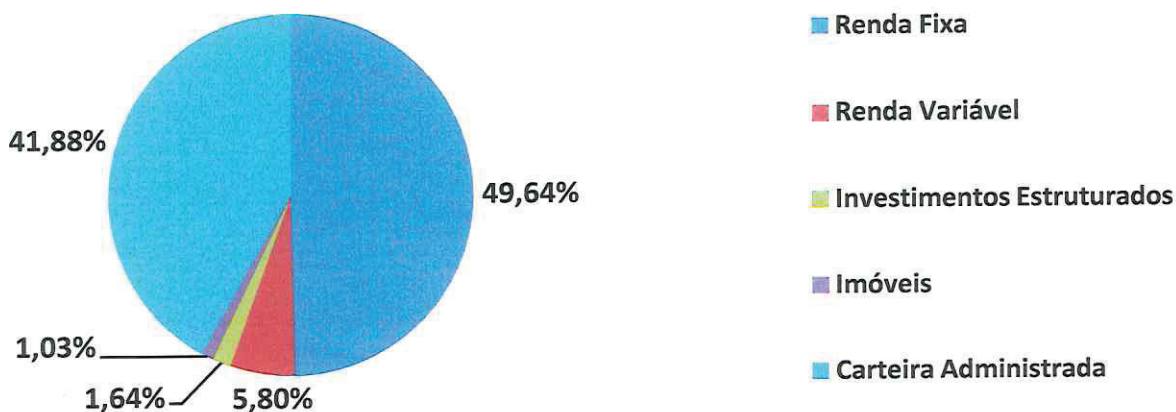
Segue para uma melhor visualização os valores de rentabilidade lançados por ativo financeiro.

3.1.5.1 Composição dos Investimentos por ativos financeiros

A composição dos investimentos demonstra que 91% dos recursos financeiros do Ipreville estão em renda fixa e que o Instituto ainda mantém o perfil conservador quando se refere a investimentos, mas que no decorrer do ano de 2018 lançou duas carteiras administradas balanceadas (renda fixa e renda variável) com gestão ativa,

buscando sempre a inovação.

Investimento	Valor	%
Renda Fixa	1.192.091.183,65	49,64%
Renda Variável	139.306.473,53	5,80%
Investimentos Estruturados	39.460.503,08	1,64%
Imóveis	24.850.640,32	1,03%
Carteira Administrada	1.005.794.279,21	41,88%
Total	2.401.503.079,79	100,00%



3.1.6 Fluxo de Entrada e Saídas de Recursos

O valor constante no saldo para o próximo exercício refere-se as disponibilidades financeiras em espécie do Instituto apuradas em 31/12/2018.

Balanco Financeiro		Valor
Ingressos	Saldo em espécie exercício anterior	2.101.609.303,25
	Receitas Orçamentárias	488.031.644,81
	Transferências Financeiras Recebidas	0,00
	Recebimentos Extraorçamentários	44.173.398,91
Dispêndios	Despesas Orçamentárias	212.505.146,24
	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
	Pagamentos Extraorçamentários	44.656.761,26
	Saldo em espécie para o exercício seguinte	2.376.652.439,47

3.2 Despesas

Em relação as despesas de 2018 que foi no montante de R\$ 212.424.760,65 (Duzentos e doze milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, setecentos e sessenta reais e sessenta e cinco centavos) a concessão de benefícios ocupou 94% do total das despesas do Ipreville, ou seja, somente 6% destas foram para cobrir as despesas de processos administrativas, capacitações, despesas com pessoal e pagamento de PASEP, conforme demonstrado na respectiva tabela.

Despesas Liquidadas 2018		Valor
Recursos Administrativos	Processos Administrativos	1.477.195,42
	Programas de Pré e Pós Aposentadoria	167.322,83
	Qualificação e Capacitação	42.140,58
	Divulgação Ações de Governo e Atos Oficiais	17.990,61
	Aquisição, Construção e Reforma	13.311,36
	Despesas com Pessoal	4.782.651,23
	PASEP	5.758.672,26
Recursos Previdenciários	Concessão de Benefícios	200.165.476,36
	Aposentadorias	181.945.606,39
	Pensões	17.732.001,21
	Compensação Previdenciária	461.989,24
	Sentenças Judiciais	25.879,52
Total		212.424.760,65

3.2.1 Despesas da Taxa de Administração

Conforme a Lei 4.076/99 em seu Artigo 97 diz que toda e qualquer contribuição vertida para o Ipreville deverá ser utilizada apenas para o pagamento de benefícios previdenciários, ressalvada a utilização dos recursos para o pagamento das despesas de manutenção, que será caracterizada como taxa de administração.

A nova redação dada pela Lei Municipal nº 5.917, de 24 de setembro de 2007, estabelece:

§ 1º A taxa de administração prevista para o pagamento de despesas de manutenção não poderá exceder a 2% (dois por cento) do valor total da remuneração dos servidores ativos do Município, abrangidos por seus Poderes Legislativo e Executivo, incluídas suas autarquias e fundações.

§ 2º Inclui-se no valor total da remuneração as parcelas recebidas a título de abono de natal.

§ 3º Exclui-se da taxa de administração aquelas pagas a título de desempenho ou performance.

§ 4º Fica autorizada nos termos desta Lei a previsão orçamentária para utilização de parcela dos recursos previstos para Taxa de Administração com Programas de Qualidade de Vida dos Servidores Inativos (PQV), Programa de Educação Previdenciária (PEP) e Programa de Preparação para Aposentadoria (PPA) de que trata o art. 28, inc. II, da Lei Federal nº 10.741, de 1º de outubro de 2003 – Estatuto do Idoso.

Ação	Orçado	Suplementação/ Redução	Orçamento Atualizado	Realizado (Liquidado)
Processos Administrativos	2.801.510,00	-280.000,00	2.521.510,00	1.477.195,42
Programa de Pré e Pós Aposentadoria	301.750,00	0,00	301.750,00	167.322,83
Despesa com Pessoal	6.452.318,00	-920.000,00	5.532.318,00	4.782.651,23
Qualificação e Capacitação dos Servidores	164.622,00	0,00	164.622,00	42.140,58
Divulgação de Ações de Governo	37.500,00	0,00	37.500,00	8.200,00
Divulgação de Atos Oficiais	26.300,00	0,00	26.300,00	9.790,61
PASEP	3.000.000,00	3.700.000,00	6.700.000,00	5.758.672,26
Aquisição, Construção ou Reforma de Unidades do Ipreville	2.958.000,00	0,00	2.958.000,00	13.311,36
Total	15.742.000,00	2.500.000,00	18.242.000,00	12.259.284,29

É possível observar no quadro acima que do total de despesas da taxa de administração realizadas (liquidadas) em 2018, aproximadamente 47% foi com o PASEP, pois sua base de cálculo para pagamento é de 1% (um por cento) de toda a receita corrente arrecada (contribuições sociais, receitas de exploração de patrimônio, receita de investimentos, e demais receitas) pelo Instituto.

3.2.2 Despesas com Recursos Previdenciários

Os recursos previdenciários são vinculados ao RPPS com a única função de custear os benefícios previdenciários:

- Aposentadoria por Tempo de Contribuição; Especial (Professores e Insalubre), por Idade, Compulsória e por Invalidez;
- Pensão por Morte de Ativo ou Inativo;
- Complemento de Aposentadoria e de Pensão;
- Auxílio Reclusão;
- Compensação Previdenciária entre os regimes; e

- Ações judiciais relacionadas aos itens anteriores.

Benefícios Previdenciários mantidos pelo RPPS	Quantidade no Início do Exercício	Quantidade no Final do Exercício	Despesa anual por tipo de Benefício
Aposentadorias civis	2.304	2.514	146.814.043,42
Pensões por morte	474	504	15.245.997,42
Complementação de Aposentadoria (complemento em relação ao valor percebido do RGPS)	667	678	21.003.592,35
Complementação de pensão de Aposentadoria (complemento em relação ao valor percebido do RGPS)	88	90	1.092.957,85
Total	3.533	3.786	184.156.591,04

3.3 Patrimônio

No ano de 2018 o Ipreville atingiu R\$ 3,3 bilhões de Patrimônio, sendo este composto por R\$ 2,3 bilhões em aplicações financeiras, R\$ 24 milhões em imóveis, R\$ 900 mil em móveis e R\$ 900 milhões em créditos a receber (parcelamentos contribuições, insuficiências atuariais, alienação de imóveis, entre outros).

Para a construção desse Patrimônio o Instituto além de receber as receitas já mencionadas acima, assume despesas administrativas (manutenção da sede, programas de pré e pós-aposentadoria, qualificação/capacitação dos servidores e conselheiros, despesas com folha de pagamento de ativos e PASEP) e despesas previdenciárias (concessão de benefícios aos aposentados e pensionistas).

Ativo	Valor	%	
Recursos Financeiros Disponíveis	2.376.652.439,47	70,12%	
Bens Imóveis	24.850.640,32	0,73%	
Bens Móveis	908.112,62	0,03%	
Créditos a Receber	Vendas Imóveis	4.017.684,50	0,12%
	Repactuações Atuariais	783.936.905,84	23,13%
	Dívidas Contribuições	198.550.831,02	5,86%
	Outros Créditos	353.181,19	0,01%
Total	3.389.269.794,96	100,00%	

4. GESTÃO ATUARIAL

4.1 Análise da Evolução RECEITAS X DESPESAS Estimadas nos Três Últimos Exercícios

O relatório de Gestão Atuarial constitui importante ferramenta de monitoramento dos resultados atuariais dos planos de custeio e de benefícios e de gerenciamento do RPPS.

O Ipreville, através da empresa contratada Actuarial, elaborou as seguintes tabelas abaixo para cumprimento da certificação exigida pelo Programa Pro-Gestão, onde deverá registrar os últimos três exercícios, com comparativo entre a evolução das receitas e despesas estimadas e as efetivamente executadas.

Tabela 1. Receitas e Despesas Projetadas e Realizadas – Exercício de 2015:

Valores em R\$ milhões

Item de Receita Previdenciária	Exercício 2015		
	Projetado	Observado	Diferença
Base de Cálculo da Contribuição Normal	386,41	468,48	-82,07
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Aposentados	2,08	1,76	+0,33
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Pensionistas	0,12	0,09	+0,03
Benefícios Concedidos - Compensação Previdenciária Recebida	5,45	12,50	-7,05
Benefícios à Conceder - Contribuição do Ente	77,28	103,04 (*)	-25,76
Benefícios à Conceder - Contribuições dos Segurados Ativos	42,51	51,53	-9,03
Plano de Amortização do Déficit Atuarial	21,32	21,32	-
Parcelamentos de Débitos Previdenciários	25,21	25,21	-
Outras Receitas	0,00	7,67	-7,67
Total das Receitas Previdenciárias	173,97	223,13	-49,15
Receitas de Investimentos	236,80	146,34	+90,46
Item da Despesa Previdenciária	Projetado	Observado	Diferença
Benefícios Concedidos - Encargos - Aposentadorias	114,82	100,64	+14,18
Benefícios Concedidos - Encargos - Pensão por Morte	12,15	11,20	+0,96
Benefícios Concedidos - Encargos - Compensação Previdenciária Paga	0,00	0,07	-0,07
Benefícios à Conceder - Encargos - Outros Benefícios e Auxílios	0,00	0,00	-
Outras Despesas	0,00	0,00	-
Total das Despesas Previdenciárias	126,97	111,90	+15,07

(*) Equivalente a R\$ 63.246.773,69 efetivamente repassado em 2015 mais R\$ 39.797.859,93 parcelado no exercício.

Tabela 2. Receitas e Despesas Projetadas e Realizadas – Exercício de 2016:

Valores em R\$ milhões

Item de Receita Previdenciária	Exercício 2016		
	Projetado	Observado	Diferença
Base de Cálculo da Contribuição Normal	459,73	513,32	-53,60
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Aposentados	3,35	2,05	+1,30
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Pensionistas	0,14	0,11	+0,03
Benefícios Concedidos - Compensação Previdenciária Recebida	7,42	12,20	-4,77
Benefícios à Conceder - Contribuição do Ente	91,95	112,91 (*)	-20,97
Benefícios à Conceder - Contribuições dos Segurados Ativos	50,57	57,04	-6,47
Plano de Amortização do Déficit Atuarial	22,56	22,56	-
Parcelamentos de Débitos Previdenciários	41,40	41,40	-
Outras Receitas	0,00	15,44	-15,44
Total das Receitas Previdenciárias	217,39	263,70	-46,31
Receitas de Investimentos	194,02	272,23	-78,21
Item da Despesa Previdenciária	Projetado	Observado	Diferença
Benefícios Concedidos - Encargos - Aposentadorias	150,46	122,23	+28,23
Benefícios Concedidos - Encargos - Pensão por Morte	14,30	13,75	+0,55
Benefícios Concedidos - Encargos - Compensação Previdenciária Paga	0,00	0,12	-0,12
Benefícios à Conceder - Encargos - Outros Benefícios e Auxílios	0,00	0,00	-
Outras Despesas	0,00	9,70	-9,70
Total das Despesas Previdenciárias	164,76	145,80	+18,96

(*) Equivalente a R\$ 48.500.604,61 efetivamente repassado em 2016 mais R\$ 64.409.566,34 parcelado no exercício.

Tabela 3. Receitas e Despesas Projetadas e Realizadas – Exercício de 2017:

Valores em R\$ milhões

Item de Receita Previdenciária	Exercício 2017		
	Projetado	Observado	Diferença
Base de Cálculo da Contribuição Normal	497,35	555,93	-58,58
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Aposentados	3,06	2,86	+0,21
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Pensionistas	0,15	0,13	+0,02
Benefícios Concedidos - Compensação Previdenciária Recebida	5,37	28,39	-23,01
Benefícios à Conceder - Contribuição do Ente	99,47	122,06 (*)	-22,59
Benefícios à Conceder - Contribuições dos Segurados Ativos	54,71	61,15	-6,44
Plano de Amortização do Déficit Atuarial	23,61	23,61	-
Parcelamentos de Débitos Previdenciários	60,77	60,77	-
Outras Receitas	0,00	0,00	-
Total das Receitas Previdenciárias	247,14	298,96	-51,82
Receitas de Investimentos	149,42	252,71	-103,29
Item da Despesa Previdenciária	Projetado	Observado	Diferença
Benefícios Concedidos - Encargos - Aposentadorias	160,23	155,99	+4,24
Benefícios Concedidos - Encargos - Pensão por Morte	16,57	15,81	+0,77
Benefícios Concedidos - Encargos - Compensação Previdenciária Paga	0,00	0,00	-
Benefícios à Conceder - Encargos - Outros Benefícios e Auxílios	0,00	0,00	-
Outras Despesas	0,00	0,00	-
Total das Despesas Previdenciárias	176,80	171,79	+5,01

(*) Equivalente a R\$ 49.520.297,26 efetivamente repassado em 2017 mais R\$ 72.540.110,77 parcelado no exercício.

Tabela 4. Receitas e Despesas Projetadas e Realizadas – 2015 a 2017:

Valores em R\$ milhões

Item de Receita Previdenciária	Acumulado 2015 a 2017		
	Projetado	Observado	Diferença
Base de Cálculo da Contribuição Normal	1.343,49	1.537,74	-194,25
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Aposentados	8,50	6,66	+1,83
Benefícios Concedidos - Contribuições dos Pensionistas	0,42	0,33	+0,08
Benefícios Concedidos - Compensação Previdenciária Recebida	18,25	53,08	-34,83
Benefícios à Conceder - Contribuição do Ente	268,70	338,02 (*)	-69,32
Benefícios à Conceder - Contribuições dos Segurados Ativos	147,78	169,72	-21,94
Plano de Amortização do Déficit Atuarial	67,48	67,48	-
Parcelamentos de Débitos Previdenciários	127,38	127,38	-
Outras Receitas	0,00	23,11	-23,11
Total das Receitas Previdenciárias	638,51	785,79	-147,28
Receitas de Investimentos	580,24	671,28	-91,04
Item da Despesa Previdenciária	Projetado	Observado	Diferença
Benefícios Concedidos - Encargos - Aposentadorias	425,51	378,86	+46,65
Benefícios Concedidos - Encargos - Pensão por Morte	43,02	40,75	+2,28
Benefícios Concedidos - Encargos - Compensação Previdenciária Paga	0,00	0,19	-0,19
Benefícios à Conceder - Encargos - Outros Benefícios e Auxílios	0,00	0,00	-
Outras Despesas	0,00	9,70	-9,70
Total das Despesas Previdenciárias	468,53	429,50	+39,03

(*) Equivalente a R\$ 161.267.675,56 efetivamente repassado no período mais R\$ 176.747.537,04 parcelado.

Tabela 5. Evolução dos Resultados e da Massa de Segurados – 2015 a 2017:

Item	2015	2016	2017
Data Base do Estudo	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Número de Servidores Ativos	9.871	10.841	10.701
Valor Médio da Remuneração do Ativo (em R\$)	3.211,99	3.525,69	3.786,11
Número de Beneficiários	2.668	2.874	3.130
Valor Médio dos Benefícios (em R\$)	2.867,26	3.344,57	3.541,22
Total de Segurados (Ativos + Beneficiários)	12.539	13.715	13.831
Custo Total do Plano – VABF (em R\$ Milhões)	4.497,21	5.300,46	4.548,21
Custo do Plano (em % da Folha)	68,37%	65,69%	99,78%
Déficit / Superávit Atuarial (em R\$ Milhões)	-237,72	-51,29	5,97
Déficit / Superávit (em % Folha)	-3,61%	-0,64%	0,13%
Folha Salarial Futura (em R\$ Milhões)	6.577,65	8.069,48	4.558,25
Saldo da Insuficiência Atuarial (em R\$ Milhões)	369,71	644,03	703,66
Saldo dos Demais Parcelamentos (em R\$ Milhões)	102,52	94,16	140,52
Saldo dos Investimentos do Plano (em R\$ Milhões)	1.319,04	1.495,34	1.824,16
Rentabilidade Anual	8,47%	18,20%	14,53%
Meta Atuarial (INPC-IBGE + 6% ao ano)	17,95%	12,97%	8,22%
Resultado Anual em Relação à Meta	-8,04%	+4,63%	+5,83%

Como é possível observar no exposto nas Tabelas 1 a 4, as receitas previdenciárias totais previstas nas avaliações atuariais dos exercícios 2015, 2016 e 2017 ficaram um pouco abaixo das observadas efetivamente no período. Totalizando os três exercícios chegamos a uma diferença na projeção de R\$ 147,28 milhões, ou 23,07% abaixo do valor efetivamente observado.

Já em relação às despesas previdenciárias projetadas nas avaliações atuariais anuais e oficiais, chegamos a uma diferença total no período de 2015 a 2017 de R\$ 39,03 milhões ou 8,33% abaixo do efetivamente observado.

A diferença observada nas projeções de receitas e despesas anuais em relação aos valores efetivamente executados justifica-se pela complexidade das variáveis que impactam nestas projeções.

No caso das despesas projetadas, a principal dificuldade é prever exatamente o número de servidores ativos que farão a opção pelo benefício de aposentadoria voluntária. Toda avaliação atuarial calcula a data e o valor da aposentadoria de cada servidor ativo e por conservadorismo, estabelece que todos os servidores realmente farão a opção de aposentadoria na primeira data possível.

Na prática observamos que apenas uma parte destes servidores efetivamente se aposenta e os demais, por razões de natureza pessoal, optam em continuar trabalhando e pelo recebimento do abono de permanência.

Por exemplo, na avaliação de 31/12/2016 havia 756 servidores ativos que já tinham o direito ou iriam adquirir o direito a um benefício voluntário nos próximos 12 meses. De acordo com a base de dados do ano seguinte, apenas 331 servidores ativos efetivamente se aposentaram.

Todo estudo atuarial deve primar pelos princípios da boa técnica, razoabilidade, prudência e conservadorismo, e no caso em análise, o estudo atuarial considerou que todos os 756 servidores iriam se aposentar no decorrer de 2017. Portanto, houve uma projeção de despesas com benefícios maior que a despesa efetivamente ocorrida.

Esta situação se repete em todos os anos, mas é muito difícil mudar esta projeção, pois afinal, quem realmente vai se aposentar? Nas avaliações utiliza-se aquela que pode ser chamada de "*pior das hipóteses*", ou seja, dar a visão da maior despesa possível na projeção.

Esta variável também afeta a projeção de receitas, pois nos cálculos todos estes servidores que iriam se aposentar deixariam de contribuir e o órgão de origem também deixaria de repassar a respectiva contrapartida patronal.

Além disso, a receita projetada também acaba subestimada, pois nas avaliações atuariais não é considerada a hipótese de novos entrados ou gerações futuras, que representaria uma estimativa de nomeações que o ente público faria no futuro a partir da data-base da avaliação. Esta situação é determinada no § 7º, artigo 17 da Portaria MPS 403/2008, alterada pela Portaria MPS 563 de 26 de dezembro de 2014.

Por exemplo, na avaliação de 31/12/2016, ano-base 2017, consideramos que não haveria mais nenhuma contratação no âmbito do serviço público municipal de Joinville, mas na prática houve 373 admissões em 2017. Esta realidade provocou um aumento de receita efetiva em relação à estimada. Também observamos um ganho financeiro nas aplicações acima da meta atuarial, representando um valor excedente total de R\$ 147,28 milhões. d

Por premissa básica das avaliações atuariais, todo valor que é projetado como despesa ou receita futura não considera os reajustes ou reposições anuais da inflação. Esta prática se justifica pela necessidade de a projeção futura permitir sua comparação com os valores atuais e assim dimensionar corretamente sua grandeza.

4.2 Resultado do Cálculo Atuarial Ano Base 2018

Esta avaliação atuarial foi desenvolvida pela empresa Actuarial para dimensionar os custos para manutenção do Ipreville, em consonância com a Constituição Federal, Plano de Benefícios descrito a seguir e critérios atuariais internacionalmente aceitos, com base em dados cadastrais fornecidos.

Os resultados apresentados contemplam as mudanças paramétricas do Regime de Previdência Social dos Servidores Públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, com a implementação dos dispositivos das Emendas Constitucionais 20, 41, 47 e 70.

Considerando que a aplicação das novas normas e procedimentos atuariais previstos na Portaria 464 de 19 de novembro de 2018 é facultativa para esta avaliação atuarial, neste trabalho adotamos as normas previstas na Portaria MPS nº 403/2008.

Os cálculos foram realizados em conformidade a Nota Técnica Atuarial, enviada ao Ministério da Previdência e Assistência Social, conforme previsto no §1º, artigo 5º da Portaria MPS nº 403 de 10 de dezembro de 2008, alterada pela Portaria MPS nº 563 de 26 de Dezembro de 2014.

A base de dados desta avaliação considera como participantes do plano previdenciário, os servidores ativos e inativos, titulares de cargo efetivo de Joinville-SC e seus dependentes legais.

Para avaliação dos dados, o cadastro dos servidores ativos, aposentados, pensionistas e seus dependentes enviados para a Avaliação Atuarial, foram comparados com os padrões mínimos e máximos aceitáveis na data da avaliação. Os principais tópicos analisados foram:

Cadastro de Ativos:

- Número de servidores
- Data de nascimento
- Data de admissão na Prefeitura
- Valor da remuneração

Cadastro de Aposentados e Pensionistas

- Número de inativos

- Data de nascimento
- Valor do benefício.

Depois de feitas as análises, consideram-se suficientes e completos os dados para a realização da avaliação atuarial.

4.2.1 Bases Financeiras e Biométricas

- Quanto aos Proventos e Remunerações dos Servidores:

As remunerações e os proventos informados dos servidores ativos e inativos, base de cálculo da presente avaliação, não sofreram acréscimo em relação à condição informada relativo a reposições de inflação.

- Quanto ao cálculo da estimativa de compensação previdenciária com o INSS:

De acordo com a Lei nº. 9.796 de 05 de maio de 1999, que dispõe sobre a compensação previdenciária entre o Regime Geral de Previdência Social e os regimes de previdência dos servidores da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios. Para os benefícios concedidos, consideram-se apenas os processos já concedidos e em pagamento pelo RGPS ao RPPS e para os benefícios a conceder foi considerado como limite máximo de benefício a ser compensado com o RGPS o valor de R\$ 1.230,45, média dos benefícios pagos pelo RGPS em outubro/2018.

4.2.2 Quanto às Despesas Administrativas

Nesta avaliação foi adotado carregamento para o custeio das despesas administrativas do RPPS. Para a apuração do resultado atuarial, considera-se que da alíquota total de 22,00% da Prefeitura, 2,00% será destinado ao custeio administrativo e 20,00% será destinado ao custeio previdenciário.

4.2.3 Regime Financeiro e Método de Financiamento

Todos os benefícios previdenciários foram calculados pelo Regime Financeiro de Capitalização e pelo Método de Financiamento de Idade de Entrada Normal. A escolha deste regime financeiro e deste método de financiamento justifica-se pela opção técnica em dar a maior segurança possível ao plano previdenciário.

7.2. Balanco Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Vigente:

Data-Base: 31/12/2018		
Item	Custo Total (em R\$)	Custo Total (% da Folha)
Custo Total	5.468.871.874,01	110,53%
<i>Compensação a receber (-)</i>	<i>524.246.991,79</i>	<i>10,60%</i>
<i>Contribuição de inativos (-)</i>	<i>94.017.705,84</i>	<i>1,90%</i>
<i>Contribuição de ativos (-)</i>	<i>544.276.974,74</i>	<i>11,00%</i>
<i>Contribuição patronal (-)</i>	<i>989.594.499,53</i>	<i>20,00%</i>
<i>Parcelamentos de débitos (-)</i>	<i>194.255.680,54</i>	<i>3,93%</i>
<i>Saldo dos Investimentos (-)</i>	<i>2.372.362.212,81</i>	<i>47,95%</i>
Déficit/Superávit Atuarial Base	750.117.808,76	15,16%
<i>Insuficiência Prefeitura + Câmara (-)</i>	<i>777.328.020,29</i>	<i>15,71%</i>
Déficit/Superávit Oficial	27.210.211,53	0,55%

4.3 Parecer Atuarial

A presente avaliação atuarial foi realizada especificamente para dimensionar a situação financeira e atuarial do Ipreville, de acordo com metodologia, hipóteses e premissas citadas anteriormente, com os dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas fornecidos pela Prefeitura e pelo Instituto.

Os cálculos foram realizados em conformidade a Nota Técnica Atuarial, enviada ao Ministério da Previdência e Assistência Social, mediante ofício do RPPS, conforme previsto no §1º, artigo 5º da Portaria MPS nº 403 de 10 de dezembro de 2008.

4.3.1 Tábuas Biométricas Utilizadas

Mortalidade Geral (morte/sobrevivência de válidos/ inválidos): IBGE – 2016

Entrada em Invalidez: Álvaro Vindas

4.3.2 Dados Cadastrais

A base de dados contendo o cadastro de servidores ativos, aposentados, pensionistas e seus dependentes enviados para a avaliação atuarial, foi comparada com padrões mínimos e máximos aceitáveis na data base da

avaliação. Depois de feitas as análises, consideram-se suficientes e completos os dados para a realização da avaliação atuarial.

Os dados referentes ao tempo de contribuição anterior à admissão na Prefeitura foram informados na base de dados e, portanto, não foi adotada nenhuma estimativa de tempo anterior.

4.3.3 Compensação Financeira

Para os benefícios concedidos, consideram-se apenas os processos já concedidos e em pagamento pelo RGPS ao Ipreville e para os benefícios a conceder foi considerado como limite máximo de benefício a ser compensado com o RGPS o valor de R\$ 1.230,45, valor médio dos benefícios do RGPS em outubro/2018.

Como a hipótese adotada de rotatividade é zero ou nula, é considerado que todos os servidores ativos se aposentarão no RPPS, desta forma não há estimativa de compensação financeira a pagar.

4.4 Resultados da Avaliação

O custo total a valor presente dos benefícios previdenciários de todos os atuais aposentados, pensionistas e servidores ativos do município, está projetado em aproximadamente R\$ 5.468,87 milhões. Os atuais direitos do Fundo expressam um valor presente de R\$ 5.496,08 milhões e, portanto, indica um superávit atuarial com valor atual de R\$ 27,21 milhões que representa 0,55% da folha salarial futura.

Comparativo de Resultados

Item	Dezembro de 2016	Dezembro de 2017	Dezembro de 2018
Número de Servidores Ativos	10.701	10.611	10.450
Média da Remuneração do Ativo	3.786,11	4.119,00	4.320,26
Número de Beneficiários	3.130	3.458	3.747
Valor Médio dos Benefícios	3.541,22	4.020,47	4.213,19
Custo Total do Plano (em milhões de R\$)	4.548,21	5.096,55	5.468,87
Custo do Plano (% Folha)	98,78%	102,17%	110,53%
Déficit / Superávit Atuarial (em milhões de R\$)	5,97	7,24	27,21
Déficit / Superávit Atuarial (% Folha)	0,13%	0,15%	0,55%
Folha Salarial Futura (em milhões de R\$)	4.558,25	4.988,10	4.947,97
Saldo da Insuficiência Atuarial (em milhões de R\$)	703,66	735,15	777,33
Saldo dos Parcelamentos (em milhões de R\$)	140,52	167,21	194,26
Saldo dos Investimentos (em milhões de R\$)	1.824,16	2.101,43	2.372,36

Os principais fatores que impactaram nos resultados foram:

- Aumento médio das remunerações e proventos;
- Alteração da tábua de mortalidade IBGE2015 para IBGE 2016;
- A evolução favorável no saldo dos investimentos;
- A rentabilidade acima da meta atuarial;
- A nomeação de 354 novos servidores ativos;
- A concessão de 358 benefícios (havia 710 iminentes em 2017).

5. GESTÃO DE BENEFÍCIOS

A tarefa-fim do Instituto inicia-se na Unidade de Previdência, que tem por finalidade manter o Plano de Benefícios Previdenciários definidos em lei, ocorrendo à concessão de benefícios, homologação perante o Tribunal de Contas e a Compensação Previdenciária, a manutenção dos benefícios através da Atualização Cadastral dos aposentados e pensionistas e proporcionar atividades de pré e pós-aposentadoria que visem à cultura previdenciária e a qualidade de vida dos segurados do Ipreville.

Na tabela a seguir estão quantificadas algumas ações da Unidade de Previdência:

Ação	Quantidade
Atendimentos na Unidade de Previdência	7.377
Atendimentos na Folha de Pagamento	3.678
Atendimentos no Totem	1.205
Cadastros - Envio	3.631
Cadastros - Recebimento	2.609
Benefícios Concedidos	358
Abonos de Permanência Concedidos	267
Perícias Realizadas	310
Processos Enviados	356
Processos Homologados	320
Encontros de Pré e Pós-Aposentadoria	526
Total de Participantes	3.852

5.1 Cadastro

O recadastramento ocorre uma vez ao ano, no mês de aniversário onde o segurado necessita se apresentar ao Ipreville munido de documento para identificação, na Unidade de Previdência, ou através de procuração emitida à representante legal devidamente reconhecida por cartório oficial.

5.2 Folha de Pagamento

É demonstrado na tabela presente no item 3.2.2 (Despesas com Recursos Previdenciários), os valores anuais da folha de pagamento dos segurados do Instituto, por tipo de benefícios, no exercício de 2018.

5.3 Educação Previdenciária

Sendo um dos pilares da governança corporativa a educação previdenciária no Iperville é realizada e tem por atribuição:

- Proporcionar aos segurados ações de pré e pós-aposentadoria, com encontros e informações que oportunizam a convivência, o aprendizado, a partilha de conhecimentos e a busca pela qualidade de vida;
- Elaborar cartilhas aos segurados, com informações básicas sobre os benefícios;
- Realizar seminários dirigidos aos segurados, relacionados à previdência e qualidade de vida;
- Organizar ações preparatórias para a aposentadoria; e
- Realizar audiência pública com os segurados, representantes do Ente e da sociedade, para exposição sobre Governança Corporativa, Política de Investimentos e Avaliação Atuarial do Instituto.

5.3.1 Programas de Pré e Pós-Aposentadoria

Visando o bem-estar dos segurados ativos, aposentados e pensionistas, o Iperville conta com diversos programas de pré e pós-aposentadoria com o apoio no termo de cooperação entre a Administração Municipal e o Instituto, sendo a área de Qualidade de Vida responsável pela organização dos encontros e palestras.

Na tabela a seguir, são listados os programas realizados, bem como seu público alvo e uma breve introdução ao programa.

EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PEP Desde 2002	Segurados ativos	Plantões ou palestras nos locais de trabalho, conforme agendamento. Programa de rádio Fala Ipreville. Cartilhas, Informativos, simulações.	Apoio no Termo de Cooperação entre Administração Municipal e o Ipreville
NOVA VIDA - Preparação para Aposentadoria Desde 2006	Segurados ativos com aposentadoria prevista para os próximos dois anos.	Encontros vivenciais mensais. Dois grupos – participação voluntária.	
HORA H Desde 2004	Segurados ativos e pensionistas com processo em fase final.	Um único encontro com o grupo que será beneficiado no mês. Futuro beneficiário assina um Termo de compromisso no final.	
ACOLHIMENTO Desde 2002	Recém aposentados e pensionistas.	Um único encontro com o grupo que foi beneficiado no mês anterior.	Boas vindas e informações sobre ações de pós-aposentadoria.
HOMENAGEM Desde 2004	Recém aposentados e pensionistas.	Evento bi/trimestral, com participação do Prefeito, chefias e familiares.	Parcerias com SGP, SECOM e Gabinete do Prefeito.
VOLUNTARIADO Desde 2010	Segurados Aposentados e pensionistas inscritos.	Encontros semanais e eventos mensais.	Oficinas de atividades de interesse dos segurados e a disponibilidade de voluntários. Oficinas: Corpo em Movimento, Yoga, Tai Chi Chuan, Dança Circular, Trabalhos manuais, Inglês, Italiano, Espanhol, Arte, Reiki e Reflexologia Plantar, etc.

6. GESTÃO ADMINISTRATIVA

A Gerência da Unidade Administrativa tem dentre as principais atribuições gerenciar todas as licitações e contratos administrativos do Iperville, responder pela execução dos programas de trabalho afetos à estrutura administrativa e operacional incluindo atividades correlatas à Tecnologia de Informação, além de prestar e supervisionar o preenchimento das informações do Iperville junto aos órgãos de controle em conjunto com a Gerência da Unidade Financeira.

Também tem por competências responder pelo controle patrimonial e pela manutenção dos bens móveis e imóveis do Iperville, e gerenciar todos os atos de gestão de pessoas dos servidores ativos do Instituto.

Em 2018 foram 17 processos licitatórios, entre eles a reforma das instalações físicas da Rodoviária Harold Nielsen, imóvel pertencente ao Iperville, e 152 processos compra/contratações diretas, que são aquelas amparadas pelo Art. 23 Incisos I e II da Lei 8666/93.

Estes processos resultaram na formalização de 33 novos contratos firmados no ano. Dos contratos já firmados foram formalizados 24 termos aditivos de prorrogação e repactuação e 25 apostilamentos para reajustes de valor e atualização de dotação orçamentária.

Abaixo, um demonstrativo das informações relatadas.

Licitações Efetuadas	Compras/Contratações Diretas	Contratos/Aditivos/Apostilamentos
05 Processos de pregão	152 Processos de compra/direta por dispensa de valor	33 Novos contratos firmados
02 Concorrências		24 Termos aditivos
01 Tomada de Preços		25 Apostilamentos
05 Dispensas de Licitação		
04 Inexigibilidades		
Total R\$ 3.028.412,83	Total R\$ 175.062,53	Total R\$ 2.384.176,19

Em negociações realizadas junto aos fornecedores, o Instituto obteve descontos na renovação de contratos e aquisição de bens e serviços que representaram uma economia de R\$ 26.350,60 no ano.

Na tabela a seguir constam os contratos que estiveram vigentes durante o ano de 2018, incluindo sua data de assinatura, vencimento e o valor liquidado do contrato ao longo do ano.

Demonstrativo Orçamentário do Contrato				
Contrato	Assinatura	Vencimento	Credor/Fornecedor	Liquidado
025/2017	17/07/2017	07/07/2018	2542 - GIDION TRANSPORTE E TURISMO LTDA	682,30
015/2017	14/06/2017	14/07/2018	2165 - SETRIX-SEGURANÇA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LT	0,00
012/2015	15/07/2015	15/07/2019	120 - AGENDA ASSESSORIA, PLANEJ.INF. LTDA	329.828,44
013/2018	21/03/2018	05/04/2019	2642 - BOARETTO EMPREENDIMENTOS LTDA ME	52.358,80
015/2018	16/04/2018	22/09/2018	367 - BLUNAC DISTRIBUIDORA EIRELE - ME	1.921,40
023/2017	14/07/2017	31/12/2019	2682 - SMART LIMPEZA E JARDINAGEM LTDA EPP	8.750,00
001/2017	02/01/2017	01/01/2018	2643 - HEWLETT-PACKARD BRASIL LTDA	0,00
018/2018	08/05/2018	15/07/2019	2165 - SETRIX-SEGURANÇA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LT	7.418,45
019/2018	28/06/2018	31/12/2018	2327 - TRANSPORTE E TURISMO SANTO ANTONIO LTDA	1.761,44
016/2018	09/05/2018	10/08/2018	992 - GRAVATOOLS GRAVAÇÃO EM METAL LTDA EPP	6.490,00
017/2018	08/05/2018	16/07/2018	2736 - CLINICA MONTESE S/S LTDA.	8.000,00
018/2016	29/11/2016	16/01/2018	1947 - POSTO PRINCIPE LTDA	0,00
021/2018	05/07/2018	16/10/2018	1708 - MICROIMAGEM GERENCIAMENTO DE IMAGENS LTDA	10.962,00
032/2017	21/08/2017	20/08/2018	345 - BARNI REFRIGERACAO E COMERCIO DE PEÇAS LTDA	2.656,00
022/2018	17/07/2018	31/12/2018	992 - GRAVATOOLS GRAVAÇÃO EM METAL LTDA EPP	6.400,00
028/2017	18/08/2017	19/02/2018	2640 - VOETUR PROMOÇÕES E EVENTOS LTDA. EPP	3.384,93
021/2012	03/08/2012	02/08/2018	996 - GREEN CARD S/A REFEIÇÕES COMÉRCIO E SERVIÇOS	64.212,28
019/2013	21/11/2013	21/11/2018	707 - EBCT - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	19.987,50
020/2018	28/06/2018	31/12/2018	2542 - GIDION TRANSPORTE E TURISMO LTDA	259,10
033/2017	14/09/2017	31/12/2019	779 - EMBRASP-EMP. BRAS. DE SEG. PATRIMONIAL LTDA	227.904,78
024/2018	23/07/2018	31/12/2018	2740 - A.V. COMÉRCIO VAREJISTA LTDA	1.033,16
023/2018	23/07/2018	31/12/2018	2739 - RGP COMÉRCIO VAREJISTA DE PRODUTOS E EQUIPAMENT	2.519,40
025/2018	23/07/2018	31/12/2018	2741 - J3R INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA	1.555,00
005/2013	01/04/2013	04/04/2018	2642 - BOARETTO EMPREENDIMENTOS LTDA ME	19.634,55
518/2018	19/12/2018	07/07/2019	2327 - TRANSPORTE E TURISMO SANTO ANTONIO LTDA	0,00
001/2014	15/01/2014	14/01/2019	75 - ACTUARIAL - ASSESSORIA E CONSULTORIA ATUARIAL LTDA	74.880,50
514/2018	18/12/2018	07/07/2019	2542 - GIDION TRANSPORTE E TURISMO LTDA	0,00
034/2018	21/12/2018	31/12/2019	2769 - NEOGRID DATACENTER S.A	0,00
033/2015	18/12/2015	31/12/2019	1828 - OI S/A	14.229,55
033/2018	20/12/2018	31/12/2019	1708 - MICROIMAGEM GERENCIAMENTO DE IMAGENS LTDA	0,00
029/2018	07/11/2018	31/12/2018	2769 - NEOGRID DATACENTER S.A	4.603,67
028/2018	08/11/2018	31/12/2018	1708 - MICROIMAGEM GERENCIAMENTO DE IMAGENS LTDA	4.750,65
026/2018	01/11/2018	31/12/2018	2762 - GRÁFICA E EDITORA MASSONI LTDA - EPP	4.100,00

007/2014	18/08/2014	17/08/2019	5 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00
003/2016	01/02/2016	31/12/2019	807 - ESCRIMATE COMERCIAL E SERVIÇOS DE INFORMÁTICA - EIR	51.285,47
007/2018	07/02/2018	16/08/2018	1875 - PANIFICADORA E MERCEARIA HELENA LTDA. EPP	2.130,40
005/2018	09/01/2018	17/05/2018	983 - GRAFICA GUARAMIRIM LTDA. EPP	4.100,00
010/2017	19/05/2017	31/05/2018	2667 - NP CAPACITAÇÃO E SOLUÇÕES TECNOLOGICAS LTDA.	0,00
044/2017	06/11/2017	01/01/2019	2643 - HEWLETT-PACKARD BRASIL LTDA	22.146,09
001/2018	04/01/2018	12/04/2018	1708 - MICROIMAGEM GERENCIAMENTO DE IMAGENS LTDA	10.746,00
001/2019	10/01/2019	31/12/2019	75 - ACTUARIAL - ASSESSORIA E CONSULTORIA ATUARIAL LTDA	0,00
005/2016	02/05/2016	01/05/2019	2565 - TELEFONICA BRASIL S.A	7.754,07
034/2017	18/09/2017	31/12/2019	2693 - PLANSERVICE TERCEIRIZAÇÃO DE SERVIÇOS EIRELI	167.355,65
006/2018	12/01/2018	16/08/2018	2685 - PANIFICADORA E CONFEITARIA BRUNO LTDA	4.315,54
005/2019	23/01/2019	31/12/2019	2662 - GRÁFICA ALTA DEFINIÇÃO LTDA. EPP	0,00
012/2014	26/11/2014	26/11/2019	707 - EBCT - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	11.869,06
010/2018	08/02/2018	17/05/2018	41 - GRÁFICA PRÍNCIPE LTDA.	350,00
003/2019	23/01/2019	30/06/2019	992 - GRAVATOOLS GRAVAÇÃO EM METAL LTDA EPP	0,00
017/2017	31/05/2017	31/05/2019	2670 - ADITUS CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA.	46.200,00
002/2015	20/02/2015	01/03/2019	2468 - CARRERA LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA.	23.470,00
004/2018	09/01/2018	20/09/2018	2697 - PERFORMACE COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI	6.101,50
031/2018	14/01/2019	31/12/2019	2762 - GRÁFICA E EDITORA MASSONI LTDA - EPP	0,00
001/2015	12/01/2015	11/01/2020	2642 - BOARETTO EMPREENDIMENTOS LTDA ME	97.372,00
004/2019	22/01/2019	22/01/2020	2766 - INSTITUTO DE CERTIFICAÇÃO QUALIDADE BRASIL	0,00
002/2018	05/01/2018	31/12/2018	1947 - POSTO PRINCIPE LTDA	4.009,45
030/2018	02/01/2019	02/07/2020	2481 - SINERCON CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA. EPP	0,00
003/2018	09/01/2018	20/09/2018	1296 - JVO COMERCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA EPP	497,00
002/2019	04/01/2019	04/01/2020	707 - EBCT - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	0,00
032/2018	21/12/2018	31/12/2019	983 - GRAFICA GUARAMIRIM LTDA. EPP	0,00
024/2017	17/07/2017	07/07/2018	2327 - TRANSPORTE E TURISMO SANTO ANTONIO LTDA	2.543,54
018/2017	04/07/2017	04/01/2018	1015 - HARLEY DE AGUIAR JUNIOR EIRELI EPP	0,00
022/2017	11/07/2017	31/12/2019	2144 - SEPAT MULTI SERVICE LTDA.	21.344,19
014/2018	26/03/2018	31/12/2018	97 - ADINCO PASSAGENS E TURISMO LTDA	18.688,50
011/2018	08/03/2018	14/06/2018	1708 - MICROIMAGEM GERENCIAMENTO DE IMAGENS LTDA	19.710,00
006/2015	11/05/2015	10/05/2019	402 - CAPACITÁ ASSESSORIA LTDA	95.799,12
015/2016	21/10/2016	31/12/2019	1 - PÚBLICA TECNOLOGIA LTDA	66.964,09
019/2017	04/07/2017	10/07/2019	393 - CALC CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	0,00
012/2018	19/03/2018	27/05/2018	1811 - NÚCLEO BÁSICO TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO - EIRELLI -	5.264,05

008/2018	09/02/2018	10/07/2018	1324 - L & E COMÉRCIO VAREJISTA LTDA. EPP	11.228,69
006/2019	24/01/2019	31/12/2019	97 - ADINCO PASSAGENS E TURISMO LTDA	0,00
009/2018	27/02/2018	17/05/2018	2661 - DANIEL ROGERIO DA ROCHA ME	1.120,00
Total Liquidado				1.582.648,31

6.1 Área de Tecnologia da Informação

Em 2018 a área de TI do Ipreville deu continuidade às ações de segurança, com a contratação de sistema de antivírus e a renovação do suporte ao ambiente crítico (*storage* e servidores).

Não menos relevante, procedeu às renovações de contratos, para atendimento às ações de telefonia (móvel e fixa), link de internet, outsourcing de impressão, sistema de gestão pública e sistema de gestão previdenciária.

Implementou ainda, diversas outras ações com o intuito de melhorar/facilitar o desenvolvimento das rotinas executadas pelos servidores do instituto. Entre elas, vale ressaltar:

- A instalação de novos computadores (estações de trabalho), buscando atender a todas as áreas do instituto. Seguindo ação do PE, procedemos à renovação de um terço do parque, atendendo os setores Administrativo, Financeiro, Folha de Pagamento, Jurídico e Previdência.
- A apresentação à diretoria, dos estudos que deram vez à construção do Termo de Referência para contratação de hospedagem de servidores e link de rede e internet junto a um Datacenter, trazendo economia, menor trabalho de administração e maior segurança ao ambiente crítico, bem como, maior velocidade e estabilidade à rede do Ipreville.
- As visitas técnicas, análises de mercado e demais estudos para definição do Termo de Referência a ser utilizado na contratação do Sistema de Gestão Previdenciária, tendo em vista a finalização do contrato de mesmo objeto em 2019.

6.2 Gestão de Pessoas

O Ipreville, em seu Planejamento Estratégico, aponta a Capacitação e a Qualificação de servidores como meio para alcançar a Modernização da Gestão.

Para alcançar este objetivo o instituto possui dotação orçamentária prevista pela Resolução nº 01/2017, com

investimento contínuo em capacitação e desenvolvimento de sua equipe e conselheiros, a qual estabelece até 5% do limite da folha dos servidores do Ipreville do exercício anterior para tais despesas.

O LNC – Levantamento das Necessidades de Capacitação é gerenciado pela Diretoria Executiva, que juntamente com seus gestores avaliam as necessidades de capacitação, treinamento e atualização de suas equipes, estabelecendo um Plano de Capacitação. Contemplam o custeio de despesas com: adiantamentos, passagens, *coffee break*, inscrições e contratação de profissionais ou instituições para modalidade *in company*.

Em 2018 foram realizadas 1.374 horas de capacitações incluindo cursos, treinamentos, congressos, seminários e treinamento *in company*.

Ainda que o valor executado do orçamento tenha ficado abaixo do valor disponível para as capacitações, o objetivo do Instituto em horas de capacitação ficou dentro do planejado (25 horas por servidor).

Setor	Previsto	Executado	A Executar
Presidência	14.739,44	7.264,03	9.515,00
Diretoria Executiva	2.044,44	785,41	2.044,44
Controle Interno	2.744,44	756,38	2.744,44
Relacionamento	2.044,44	222,22	1.600,00
Unidade Financeira	34.646,00	5.853,96	31.616,00
Unidade de Previdência	20.903,32	11.837,59	17.114,44
Unidade Administrativa	31.680,88	9.433,44	30.501,00
Consultoria Jurídica	15.515,00	4.430,68	12.135,00
Conselhos	19.090,00	2.307,32	16.090,00
Total	143.407,96	42.891,03	123.360,32

7. RESULTADO ANUAL DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

O Instituto tem como estratégia global, em seu planejamento estratégico, adotar e desenvolver boas práticas na gestão do patrimônio, na concessão de benefícios previdenciários e nas ações de relacionamento com os segurados.

Neste sentido, buscou-se avaliar o planejamento em suas quatro perspectivas, sendo elas:

- Perspectiva Aprendizado e Crescimento;
- Perspectiva Processos Internos;
- Perspectiva Clientes; e
- Perspectiva Financeira.

Da perspectiva Aprendizado e Crescimento, cujo objetivo era desenvolver as competências gerenciais, técnicas e humanas dos colaboradores em consonância com os valores da instituição, como indicador definiu-se o “Cumprimento do Plano de Capacitação”, cuja meta era de 60% e foi alcançado 116,94%.

Já quanto à perspectiva Processos Internos, cujos objetivos eram: a) garantir agilidade nos trâmites previdenciários e administrativos, b) garantir infraestrutura e tecnologia apropriadas às atividades administrativas e previdenciárias e c) fomentar a interação e a troca de experiências entre entes previdenciários, optou-se por acompanhar este ano apenas os indicadores do objetivo “a”.

Os indicadores mensurados foram os seguintes: “Cumprimento de cronograma de entrega de solicitações de processos e aditivos no Setor Administrativo”, com a meta de 100% e alcançaram-se 47%, “Contratações realizadas dentro do prazo planejado”, também com a meta de 100% e atingiram-se 74% e por fim, com o indicador “Prazo médio de concessão de benefícios (aposentadorias)”, cuja meta era de 40 dias e está sendo realizado em 33 dias.

A perspectiva Clientes conta com dois objetivos que se complementam, quais sejam: a) aprimorar a comunicação com o público externo, preservando a imagem institucional, e b) elevar o nível de satisfação e confiança dos segurados.

Em relação ao primeiro objetivo, o indicador é o “Índice de participação em atividades promovida pelo Ipreville” cuja meta era de 70%, sendo alcançados 70,04%.

Para avaliar o segundo objetivo, planejou-se a contratação de empresa para a realização de pesquisa de satisfação externa, contudo, não foi possível concretizar esta avaliação no ano de 2018, visto que inicialmente almejava-se avaliar o nível de confiança e satisfação dos segurados a cada dois anos, sendo a última pesquisa

realizada em 2016. A pesquisa de opinião foi adiada para o exercício seguinte, 2019. Então, o “Índice de satisfação geral do segurado” cuja meta era de 85% e o “Índice de confiança geral no Ipreville “ com a meta de 80% ficaram sem acompanhamento em 2018. Cabe informar que a pesquisa foi realizada no primeiro semestre de 2019, e alcançamos 78,7% em Satisfação Geral dos segurados e 74,5% no quesito Confiança.

Quanto à perspectiva Financeira, que tem os objetivos: a) buscar a excelência na gestão do planejamento e execução orçamentária, e b) maximizar o retorno dos investimentos, garantindo o alcance da meta atuarial, com os indicadores “Variação do planejado versus o executado” com a meta de 80% de execução do orçamento, foram alcançados 82% e “Meta atuarial (INPC + 6%)” com a meta de 100% e foram atingidos 117,12% de rentabilidade nos investimentos.

O quadro com o resumo dos objetivos de cada perspectiva do planejamento estratégico e os indicadores que buscamos mensurar no exercício de 2018 pode ser encontrado a seguir.

Avaliação dos Indicadores de 2018 - Planejamento Estratégico	
Perspectiva	Processos Internos
Objetivo	Garantir agilidade nos trâmites administrativos
Indicador	Cumprimento do cronograma de entrega de solicitações de processos e aditivos no Setor Administrativo
Situação Atual	47%
Meta	100%
Perspectiva	Processos Internos
Objetivo	Garantir agilidade nos trâmites administrativos
Indicador	Contratações realizadas dentro do prazo planejado
Situação Atual	74%
Meta	100%
Perspectiva	Processos Internos
Objetivo	Garantir agilidade nos trâmites previdenciários
Indicador	Prazo médio de concessão de benefícios (aposentadorias)
Situação Atual	33 dias
Meta	40 dias
Perspectiva	Clientes
Objetivo	Aprimorar a comunicação com o público externo, preservando a imagem institucional
Indicador	Índice de participação em atividades promovida pelo Ipreville (Pré e Pós Aposentadoria)
Situação Atual	70,04%
Meta	70%
Perspectiva	Clientes
Objetivo	Elevar o nível de satisfação dos segurados
Indicador	Índice de satisfação geral do Segurado
Situação Atual	78,7% (2019)
Meta	85%

Perspectiva	Clientes
Objetivo	Elevar o nível de confiança dos segurados
Indicador	Índice de confiança geral do Segurado
Situação Atual	74,5% (2019)
Meta	80%
Perspectiva	Financeira
Objetivo	Maximizar o retorno dos investimentos garantindo o alcance da meta atuarial
Indicador	Meta Atuarial (INPC + 6%)
Situação Atual	117,12%
Meta	100%
Perspectiva	Financeira
Objetivo	Buscar excelência na gestão do planejamento e execução orçamentária
Indicador	Variação do planejado versus executado
Situação Atual	82%
Meta	80%
Perspectiva	Aprendizado e Crescimento
Objetivo	Desenvolver as competências gerenciais, técnicas e humanas dos colaboradores
Indicador	Cumprimento do plano de capacitação
Situação Atual	116,94%
Meta	60%

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O ano de 2018 foi marcado pelo mapeamento das principais áreas do Instituto, revisão e evolução das ações e fluxos de trabalho, além da manualização dos processos, o que permitiu aprimorar a organização do Instituto, o que foi reconhecido através do recebimento da certificação no Programa Pró-Gestão da Secretaria de Previdência Social no ano de 2019.


Esta certificação é um selo de reconhecimento da excelência e das boas práticas de gestão destinado a atestar a qualidade e a funcionalidade dos processos e serviços, e proporciona benefícios internos como evitar o retrabalho e reduzir custos, e externos, proporcionando maior credibilidade e aceitação perante as outras instituições que se relaciona, além de possibilitar a execução da política de investimentos em níveis diferenciados das regras gerais dos RPPS.

A meta atuarial de 2018 foi superada em 17% acima do indexador (INPC + 6%), devido às opções de investimentos conduzidas pelo Instituto, visto que os indicadores econômicos e financeiros mantiveram-se em níveis estáveis e o resultado acompanhou a política de investimentos.

A principal meta alcançada consiste na garantia da sustentabilidade do negócio previdenciário que foi conquistada com esforço coletivo da equipe dos servidores do Ipreville sendo retratadas em números neste relatório, demonstrando efetiva e numericamente os tópicos aqui abordados.

Retratando o perfil do Instituto, bem como os princípios básicos da segurança, rentabilidade, solvência, liquidez, motivação, adequação à natureza de suas obrigações e transparência, a proposta de gestão para o exercício de 2019 é consolidar os resultados realizados no ano de 2018 e alcançar novos patamares, de forma a conquistar um novo nível de reconhecimento no Programa Pró-Gestão, além de reafirmar o compromisso do Ipreville com o seu segurado.

Joinville, Setembro de 2019.



Diretor-Presidente
Sergio Luiz Miers



Diretora-Executiva
Cleusa Mara Amaral