



Estado do Rio de Janeiro
Município de Macaé
Instituto de Previdência Social
Comissão Pró-Gestão



RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA

MACAEPREV



ANO BASE: 2020

Rua Tenente Rui Lopes Ribeiro, 293, Centro, CEP: 27910-330



SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO	3
2 RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS	5
3 DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS	7
4 EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ATUARIAL	13
5 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	19



1. INTRODUÇÃO:

Trata-se de Relatório Anual de Governança Corporativa **ano base 2020 do Instituto de Previdência Social do Município de Macaé – MACAEPREV**, a fim de cumprir exigência da Secretaria de Previdência do Governo Federal, para a obtenção da certificação do Programa Pró-Gestão o qual visa a incentivar melhores práticas de gestão nos RPPS.

Quadro 1 - Dados Gerais de Identificação da Unidade

Nome completo e oficial da Unidade:

Instituto de Previdência Social do Município de Macaé – MACAEPREV. **CNPJ:** 03.567.964/0001-04

Natureza Jurídica: Autarquia Municipal

Vinculação: Prefeitura Municipal de Macaé

Endereço: Rua Tenente Rui Lopes Ribeiro, 293, Centro - Macaé/RJ.

CEP: 27.910-330

Norma de criação: Lei Complementar Municipal nº 015/1999, a qual foi alterada pelas Leis Complementares Municipais nºs, 062/2005, 072/2006, 097/2008, 105/2008, 117/2009, 119/2009, 138/2009, 164/2010, 174/2011, 175/2011, 204/2012, 238/2015, 245/2015, 246/2015 e 256/2016.

Objetivo da Unidade: Concessão a todos os seus segurados e respectivos beneficiários, dos benefícios previdenciários obrigatórios previstos em lei.

Fonte: relatório de prestação de contas 2020.

1.1. Estrutura:

O Instituto **MACAEPREV** é uma autarquia pública municipal, com personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia financeira e administrativa, responsável por concessão de benefícios exclusivamente previdenciários, criado através da Lei Complementar Municipal nº 015/1999, a qual foi alterada pelas Leis Complementares Municipais posteriores.

O quadro social do MACAEPREV é composto por três categorias de membros:

- **Patrocinadoras** - Prefeitura Municipal de Macaé, a Câmara Municipal de Macaé, o próprio MACAEPREV e toda a Autarquia e Fundação Municipal;
- **Segurados, ativos e inativos** - os servidores públicos ocupantes de cargo efetivo, ativos e inativos dos Poderes Executivo e Legislativo Municipal, bem como das Autarquias e Fundações, excluídos os servidores ocupantes,



exclusivamente, de cargo em comissão declarado em lei de livre nomeação e exoneração bem como de outro cargo temporário ou de emprego público;

- **Beneficiários** – Nos termos da Lei Complementar Municipal n.º 138/2009:
 - I - o cônjuge; II - a companheira do segurado, ou o companheiro da segurada, desde que reconhecida a união estável judicialmente enquanto não constituir nova união;
 - III - os filhos solteiros legítimos e legitimados não emancipados, até 18 (dezoito) anos de idade; IV - os filhos solteiros, até 24 (vinte e quatro) anos de idade, que estejam cursando ensino superior, oficial ou reconhecido, sem atividade remunerada;
 - V - os filhos incapazes ou inválidos; **Parágrafo único** – Será reconhecido o direito da pensão previdenciária juntamente com o cônjuge, o (a) companheiro (a) que comprovar essa condição, nos Termos do Inciso II do Artigo 7º da LCM nº 138/2009.

A responsabilidade administrativa é composta da seguinte forma:

- **Presidência**
 - Gabinete do Presidente (Presidente)
 - Controladoria Interna / Controle Interno
 - Controlador Interno
 - Divisão de Almoxarifado e Patrimônio
- **Diretoria Financeira**
 - Departamento do Diretor Financeiro (Diretor Financeiro)
 - Tesoureiro
 - Contabilidade
 - Responsável pela Gestão dos Recursos do RPPS
- **Diretoria Previdenciária**
 - Departamento do Diretor Previdenciário (Diretor Previdenciário)
 - Coordenadoria
 - Coordenador



1.2. Missão:

Prestar serviços com excelência aos nossos clientes (servidores ativos, inativos, pensionistas, dependentes, cidadãos e autoridades), com eficiência de atendimento, credibilidade, respeito e responsabilidade social, com administração transparente e eficaz do patrimônio, para o cumprimento das obrigações previdenciárias atuais e futuras e, contribuir para a gestão fiscal responsável do município.

1.3. Visão:

Ser considerada a melhor Gestão de Regimes Próprios de Previdência Social do Brasil, com excelência comprovada, tendo como diretrizes:

- Equilíbrio Financeiro atuarial;
- Satisfação na prestação de serviços aos seus clientes;
- Boas práticas de gestão de ativos e passivos;
- Governança, transparência e conformidade na gestão do negócio;
- Aperfeiçoamento de seu quadro de servidores.

2. RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS:

Responsável pelo encaminhamento das Contas – Presidente em exercício:

- Nome: Cláudio de Freitas Duarte
- Matrícula: 3333-2 - CMM
- Período de Gestão: 01/01/2021 - Atual.

Ordenador Principal / Presidente do Exercício 2020:

- Nome: Rodolfo Tanus Madeira
- Matrícula: 3.749 - PMM
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Diretor Financeiro:

- Nome: José Eduardo da Silva Guinâncio
- Matrícula: 17.339 - PMM
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.



**Estado do Rio de Janeiro
Município de Macaé
Instituto de Previdência Social
Comissão Pró-Gestão**



Diretor Previdenciário:

- Nome: Ellomir Fragoso de Souza Esteves
- Matrícula: 023 - MACAEPREV
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Diretor Previdenciário:

- Nome: Júlio César Viana Carlos
- Matrícula: 42.798 - PMM
- Período de Gestão: 01/01/2021 - Atual.

Gestor do Fundo Previdenciário:

- Nome: Augusto Rômulo Fauaz de Andrade
- Matrícula: 9.167 - PMM
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Gestor do Fundo Previdenciário:

- Nome: Erenildo Motta da Silva Júnior
- Matrícula: 27.270 - PMM
- Período de Gestão: 01/01/2021 - Atual

Controlador Interno:

- Nome: Joenio Fábio Nascimento
- Matrícula: 39.050 PMM
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Controlador Interno:

- Nome: Ana Katia Miranda Chaves de Carvalho
- Matrícula: 42.742 PMM
- Período de Gestão: 01/01/2021 - Atual.

Contador:

- Nome: Rosely Silva Carino Lacerda
- Matrícula: 011 MACAEPREV
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Tesoureiro:

- Nome: Camila Tavares de Lima
- Matrícula: 003 MACAEPREV
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Responsável pelos Bens Patrimoniais:

- Nome: Aderson Ferreira Júnior
- Matrícula: 7.565 - PMM
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Responsável pelos Bens em Almoarifado:

- Nome: Aderson Ferreira Júnior
- Matrícula: 7.565 - PMM
- Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

3. DADOS DOS SEGURADOS RECEITAS E DESPESAS

Figura 1 – Dados dos Segurados.



3.1 – SEGURADOS

Tabela 1 – Dados dos segurados, receitas e despesas

DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS			
QUANTITATIVO DE SERVIDORES			
PERÍODO: DEZEMBRO / 2020			
SERVIDORES:	ATIVOS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS
QUANTITATIVO:	13.614	1.572	471
RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO			
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL			
PERÍODO: 01/01/2020 A 31/12/2020			
SERVIDORES:	ATIVOS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS
VENCIMENTOS / PROVENTOS (+)	667.197.550,75	16.148.505,15	2.847.926,66
VANTAGENS (+)	302.775.905,78	0,00	0,00
DESCONTOS (-)	245.237.831,34	2.577.779,29	326.550,78
AJUSTES (-)	0,00	0,00	0,00
LÍQUIDO	724.735.625,19	13.570.725,86	2.521.375,88
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL			
PERÍODO: 01/01/2020 A 31/12/2020			
SERVIDORES:	ATIVOS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS
VENCIMENTOS / PROVENTOS (+)	26.575.131,51	2.209.315,03	812.995,68
VANTAGENS (+)	756.215,33	0,00	0,00
DESCONTOS (-)	8.833.252,77	789.400,18	200.657,08
AJUSTES (-)	0,00	0,00	0,00
LÍQUIDO	18.498.094,07	1.419.914,85	612.338,60
UNIDADE GESTORA DE PREVIDÊNCIA – MACAEPREV			
PERÍODO: 01/01/2020 A 31/12/2020			
SERVIDORES:	ATIVOS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS
VENCIMENTOS / PROVENTOS (+)	3.475.676,80	71.795.819,34	11.680.728,17
VANTAGENS (+)	237.146,00	0,00	0,00
DESCONTOS (-)	830.822,39	11.082.499,38	1.083.948,56
AJUSTES (-)	175.487,03	2.989.436,62	456.645,93
LÍQUIDO	2.706.513,38	57.723.883,34	10.140.133,68
VALOR DA ARRECAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES E OUTRAS RECEITAS - FUNDO PREVIDENCIÁRIO			
PERÍODO: 01/01/2020 A 31/12/2020			
RECEITAS:	PREVISTO	ARRECADADO	DÉFICIT / SUPERAVIT
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA	144.262.600,00	192.171.403,38	47.908.803,38
GANHO NOS INVESTIMENTOS	41.928.000,00	271.264.477,87	229.336.477,87
AMORTIZAÇÕES ATUARIAIS	13.714.000,00	13.486.199,64	-227.800,36
COMPREV	19.069.000,00	1.988.426,60	-17.080.573,40
OUTRAS RECEITAS	40.000,00	4.422,38	-35.577,62
TOTAL	219.013.600,00	478.914.929,87	259.901.329,87
VALOR DO PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS E OUTRAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS			
PERÍODO: 01/01/2020 A 31/12/2020			
DESPESAS:	FIXADO	PAGO / EXECUTADO	SALDO ORÇAMENTÁRIO
APOSENTADORIAS	85.000.000,00	71.795.819,34	13.204.180,66
PENSÃO	13.500.000,00	11.680.728,17	1.819.271,83
OUTRAS DESPESAS	29.820.000,00	9.371.068,78	20.448.931,22
RESERVAS DE CONTINGÊNCIA	90.693.600,00	0,00	90.693.600,00
TOTAL	219.013.600,00	92.847.616,29	126.165.983,71

Fonte: Folha de Pagamento da Prefeitura Municipal de Macaé, da Câmara Municipal de Macaé e do Macaeprev.



Estado do Rio de Janeiro
Município de Macaé
Instituto de Previdência Social
Comissão Pró-Gestão



3.1.1 - QUANTITATIVO DE SERVIDORES ATIVOS, APOSENTADOS E PENSIONISTAS –
ENTE FEDERATIVO

Figura 2 – Demonstrativo Consolidado da Folha de Pagamentos dos Segurados.

DEMONSTRATIVO RESUMO CONSOLIDADO DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS SEGURADOS				
Orgão: Macaeprev		Município: Macaé		Exercício: 2020
Remuneração dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas vinculados ao RPPS				
Meses	Valor Remuneração dos Servidores Ativos (A)	Valor de Proventos de Aposentadoria (B)	Valor de Proventos de Pensões (C)	Total Base de Cálculo (A+B+C)
Janeiro	R\$73.214.380,24	R\$5.608.842,99	R\$939.463,09	R\$79.762.686,32
Fevereiro	R\$59.422.350,83	R\$5.957.378,07	R\$938.255,68	R\$66.317.984,58
Março	R\$60.258.118,73	R\$5.848.958,99	R\$926.050,00	R\$67.033.127,72
Abril	R\$62.661.258,26	R\$5.918.097,16	R\$1.259.466,85	R\$69.858.822,27
Mai	R\$61.502.865,72	R\$5.837.729,14	R\$1.030.229,16	R\$68.370.824,02
Junho	R\$63.268.706,45	R\$5.974.130,33	R\$967.049,90	R\$70.209.886,68
Julho	R\$62.580.794,29	R\$8.487.627,77	R\$1.372.267,54	R\$72.440.689,60
Agosto	R\$62.492.694,46	R\$6.412.838,76	R\$978.372,38	R\$69.883.905,60
Setembro	R\$62.014.995,37	R\$6.341.628,42	R\$1.020.352,62	R\$69.376.976,41
Outubro	R\$64.471.862,79	R\$6.378.174,63	R\$1.003.542,08	R\$71.853.579,50
Novembro	R\$61.832.520,52	R\$6.434.502,91	R\$1.029.254,37	R\$69.296.277,80
Dezembro	R\$62.637.521,22	R\$6.418.611,11	R\$1.017.129,72	R\$70.073.262,05
13º Sal	R\$50.926.490,99	R\$5.542.125,46	R\$897.411,45	R\$57.366.027,90
Total	R\$807.304.559,87	R\$81.180.645,74	R\$13.378.844,84	R\$901.844.050,45

Fonte: Folha de Pagamento da Secretaria Municipal Adjunta de Recursos Humanos, 2020

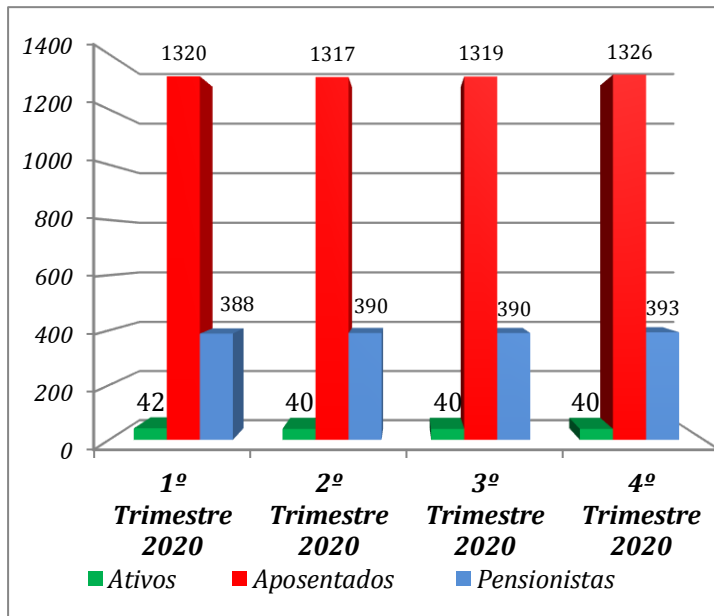
Figura 4 – Demonstrativo da Arrecadação das Contribuições Regulares (Servidores e Patronal) Devidas e Efetivamente Arrecadadas pelo RPPS – Consolidado.

DEMONSTRATIVO DA ARRECAÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES REGULARES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE ARRECADADAS PELO RPPS - CONSOLIDADO											
Orgão Previdenciário: Macaeprev		Município: Macaé		Exercício: 2020							
Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativos, Aposentados e Pensionistas)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	15337	R\$7.207.466,87	R\$7.207.466,87	R\$5.552.012,28	R\$5.552.012,28	R\$152.581,10	R\$152.581,10	R\$13.979,27	R\$13.979,27	R\$12.926.039,52	R\$12.926.039,52
Fevereiro	15314	R\$7.206.331,72	R\$7.206.331,72	R\$5.540.841,07	R\$5.540.841,07	R\$156.249,46	R\$156.249,46	R\$13.979,27	R\$13.979,27	R\$12.917.401,52	R\$12.917.401,52
Março	15334	R\$7.211.458,56	R\$7.211.458,56	R\$5.541.099,14	R\$5.541.099,14	R\$157.548,27	R\$157.548,27	R\$14.950,79	R\$14.950,79	R\$12.926.056,76	R\$12.926.056,76
Abril	15296	R\$7.201.522,75	R\$7.201.522,75	R\$5.537.882,42	R\$5.537.882,42	R\$154.495,31	R\$154.495,31	R\$13.979,27	R\$13.979,27	R\$12.907.879,75	R\$12.907.879,75
Mai	15288	R\$7.086.520,76	R\$7.086.520,76	R\$5.446.742,52	R\$5.446.742,52	R\$154.495,31	R\$154.495,31	R\$13.979,27	R\$13.979,27	R\$12.701.737,86	R\$12.701.737,86
Junho	15294	R\$7.089.943,93	R\$7.089.943,93	R\$5.443.404,43	R\$5.443.404,43	R\$154.495,31	R\$154.495,31	R\$14.029,81	R\$14.029,81	R\$12.701.873,48	R\$12.701.873,48
Julho	15286	R\$7.094.101,46	R\$7.094.101,46	R\$5.452.539,09	R\$5.452.539,09	R\$154.706,48	R\$154.706,48	R\$13.979,27	R\$13.979,27	R\$12.716.326,30	R\$12.716.326,30
Agosto	15287	R\$7.091.267,46	R\$7.091.267,46	R\$5.450.356,51	R\$5.450.356,51	R\$154.706,48	R\$154.706,48	R\$13.916,29	R\$13.916,29	R\$12.710.246,84	R\$12.710.246,84
Setembro	15292	R\$7.108.904,35	R\$7.108.904,35	R\$5.459.147,97	R\$5.459.147,97	R\$152.578,30	R\$152.578,30	R\$13.842,53	R\$13.842,53	R\$12.742.473,15	R\$12.742.473,15
Outubro	15302	R\$7.176.874,51	R\$7.176.874,51	R\$5.505.096,98	R\$5.505.096,98	R\$154.324,13	R\$154.324,13	R\$27.288,16	R\$27.288,16	R\$12.863.593,78	R\$12.863.593,78
Novembro	15293	R\$7.203.200,58	R\$7.203.200,58	R\$5.503.934,41	R\$5.503.934,41	R\$162.780,67	R\$162.780,67	R\$19.967,81	R\$19.967,81	R\$12.909.873,47	R\$12.909.873,47
Dezembro	15291	R\$9.227.720,90	R\$9.227.720,90	R\$7.142.910,84	R\$7.142.910,84	R\$155.546,78	R\$155.546,78	R\$13.420,12	R\$13.420,12	R\$16.539.596,64	R\$16.539.596,64
13º Sal	15296	R\$7.320.029,14	R\$7.142.428,48	R\$6.531.274,53	R\$6.490.524,73	R\$155.153,91	R\$155.153,91	R\$13.872,53	R\$13.872,53	R\$12.801.979,65	R\$12.801.979,65
Total (E)		R\$95.225.342,99	R\$95.047.742,33	R\$73.207.242,29	R\$71.857.882,55	R\$2.047.861,51	R\$2.047.861,51	R\$201.174,39	R\$170.681.421,18	R\$169.154.280,79	R\$169.154.280,79
Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outros Dólar, do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas											
Total (E)	Total (F)	Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E+A+B+C+D)	
		Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	
		R\$177.600,56		R\$1.349.559,74		R\$0,00		R\$0,00		R\$1.527.160,40	
Total Geral (E + F)		R\$95.225.342,99		R\$73.207.242,29		R\$2.047.861,51		R\$201.174,39		R\$170.881.421,18	

Fonte: Folha de Pagamento da Secretaria Municipal Adjunta de Recursos Humanos, 2020

3.1.2 – QUANTITATIVO DE SERVIDORES ATIVOS, APOSENTADOS E PENSIONISTAS - UG

Figura 5 - Quantitativo de servidores ativos da Autarquia e de aposentados e pensionistas de todos os Poderes.



Em dezembro de 2020, o quantitativo de servidores ativos do Instituto foi de 40, os de aposentados e pensionistas de todos os Poderes foram respectivamente, de 393 pensionistas e 1.326 aposentados.

Observamos que os dados de servidores ativos foram fornecidos pelo setor de recursos humanos do Macaeprev e os dados de pensionistas e aposentados pelo Setor de Folha de Pagamento.

Fonte: Setor de Folha de Pagamento do Macaeprev: Exercício 2020.

3.1.2.1 - RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO - PENSIONISTAS

Figura 6 – Resumo das Folhas de Pagamentos - Pensionistas

MACAEPREV-INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE MACAÉ RJ			
RESUMO DA FOLHA DE PAGAMENTO		25/10/2021-10:16 Nº Pág: 1	
Período: de JANEIRO / 2020 a 13º SALÁRIO / 2020			
Vínculo: Pensionistas			
Proventos		Descontos	
Cód	Descrição	Cód	Descrição
10	PENSÃO	42	MACAEPREV
174	13º SALÁRIO PROPORC.	43	I.R.R.F.
401	13º SALÁRIO	512	EMPRESTIMO CEF
484	ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO	513	EMPRESTIMO CEF II
904	COMPLEMENTO SAL. MINIMO	859	DESCONTO 1º PARCELA 13º SALÁRIO
2036	DIF. PENSÃO MESES ANTERIORES	909	IRRF S/PROV. RETROATIVO
2037	DIF. PENSÃO 13º SLR ANOS ANTERIORES	965	EMPRESTIMO CEF III
2038	DIF. PENSÃO ANOS ANTERIORES	2025	MACAEPREV - 13º SALÁRIO
		2028	I.R.R.F. 13º
		2029	I.R.R.F. 13º
		2035	EMPRESTIMO BB
		2045	EMPRESTIMO BRADESCO
		2047	EMPRESTIMO BRADESCO - II
		2052	SUSPENSÃO REF MEMO 51
		2063	DECISÃO JUDICIAL
Total Proventos: 12.137.374,10		Total Descontos: 1.540.684,48	
		Total Líquido: 10.596.778,61	
		Total de Servidores: 403	

3.1.2.2- RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO – ATIVOS

Figura 7 - Resumo das Folhas de Pagamento - Ativos.

MACAEPREV-INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE MACAÉ RJ			
RESUMO DA FOLHA DE PAGAMENTO		25/10/2021 - 10:15 Nº Pág: 1	
Período: de JANEIRO / 2020 a 13º SALÁRIO / 2020			
Vínculo: Funcionários			
Proventos		Descontos	
Cód	Descrição	Cód	Descrição
1	SALARIO BASE	42	MACAEPREV
26	CC - II	43	I.R.R.F.
110	TRIÊNIO	86	I.N.S.D.
168	INCO RP. 50% GFS I	501	PENSAO ALIMENTICIA
187	INCO RP. 50% GFAS II	512	EMPRESTIMO CEF
188	INCO RP. 50% GFAS IV	513	EMPRESTIMO CEF II
189	AUXILIO ALIMENTACAO	600	SINDSERVI
330	1/3 DE FÉRIAS	859	DESCONTO 1ª PARCELA 13º SALARIO
331	ABONO PECUNIARIO	2025	MACAEPREV - 13º SALARIO
332	1/3 FERIAS ABONO PECUNIARIO	2026	INSS 13º SALARIO
381	GFS/CC-II	2028	I.R.R.F. 13º
382	GFS/CC-III	2031	PENSAO ALIMENTICIA - 13º
383	GFS/CC-IV	2035	EMPRESTIMO BB
401	13º SALARIO	2045	EMPRESTIMO BRADESCO
450	ADIANTAMENTO 13º SALARIO	2047	EMPRESTIMO BRADESCO - II
494	ADIANTAMENTO 13º SALARIO	2061	AFMM
954	ABONO PERMANENCIA	2064	I.R.R.F. FERIAS
976	AUXILIO REFEICAO	2081	ADIANTAMENTO 13º SALARIO
980	GFS/CC - I	2082	MACAEPREV 13º SALARIO
1033	50% GRATIFICACAO DE FUNCAO	2083	DESCONTO 10% DECRETO 064/20
1761	AUXILIO REFEICAO CAMARA		
1928	FERIAS INDENIZADAS 30 DIAS		
2044	TRIENIO RETROATIVO EXERC		
2065	INSALUBRIDADE 20%		
2080	ABONO NATALINO RETROATIVO		
2084	TRIENIO		
Total Proventos:		Total Descontos:	
	3.888.309,83		1.008.308,42
		Total Liquido:	
		2.880.001,41	
		Total de Servidores:	
		42	

Fonte:

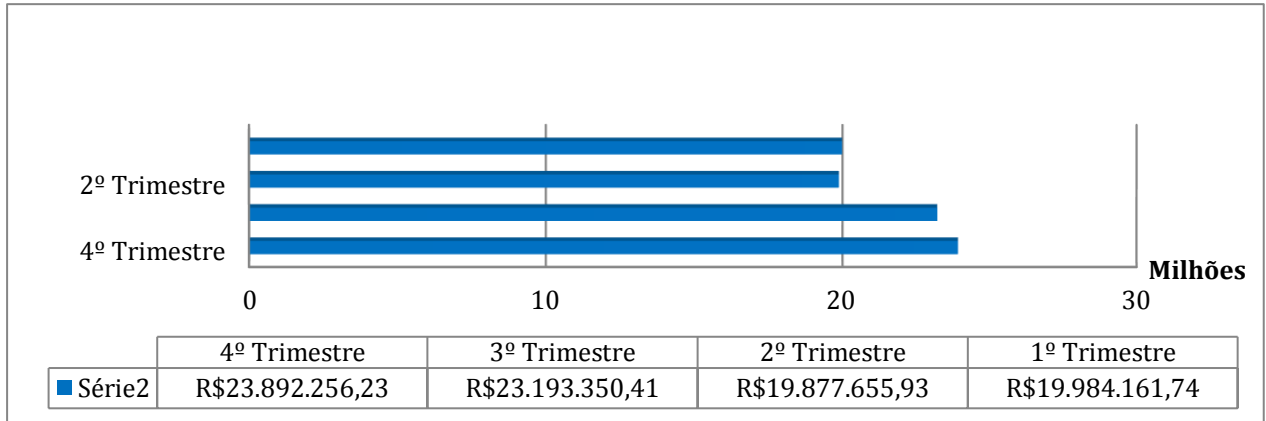
3.1.2.2- RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO – APOSENTADOS

Figura 8 - Resumo das Folhas de Pagamento - Aposentados.

MACAEPREV-INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE MACAÉ RJ			
RESUMO DA FOLHA DE PAGAMENTO		25/10/2021 - 10:14 Nº Pág: 1	
Período: de JANEIRO / 2020 a 13º SALÁRIO / 2020			
Vínculo: Aposentados			
Proventos		Descontos	
Cód	Descrição	Cód	Descrição
11	PROVENTOS	42	MACAEPREV
174	13º SALARIO PROPORC.	43	I.R.R.F.
401	13º SALARIO	501	PENSAO ALIMENTICIA
494	ADIANTAMENTO 13º SALARIO	512	EMPRESTIMO CEF
904	COMPLEMENTO SAL. MINIMO	513	EMPRESTIMO CEF II
2032	DIF. PROVENTOS MESES ANTERIORES	555	REDUTOR DE TETO REMUNERATORIO
2033	DIF. PROVENTOS ANOS ANTERIORES	600	SINDSERVI
2034	DIF. PROVENTOS 13º SLR ANOS	555	PENSAO ALIMENTICIA
2042	RETRO VENC AUXILIO DOENCA	859	DESCONTO 1ª PARCELA 13º SALARIO
2085	VENCIMENTOS	909	IRRF SUPROV. RETROATIVO
2086	TRIENIO	966	EMPRESTIMO CEF III
2087	RISCO DE VIDA	1004	EMPRESTIMO CEF IV
2088	RETROATIVO ANOS ANTERIORES	1235	EMPRESTIMO CEF V
2089	RETROATIVO MESES ANTERIORES	1531	SUSPENSÃO REF PROC. 1306/2016 MACAEPREV
		1949	DESCONTO REFER PROC 2664/17
		1957	DESCONTO DEC JUD PROC 2903/17
		2024	PREVIDENCIA PROPRIA 13º SALARIO
		2025	MACAEPREV - 13º SALARIO
		2028	I.R.R.F. 13º
		2029	I.R.R.F. 13º
		2031	PENSAO ALIMENTICIA - 13º
		2035	EMPRESTIMO BB
		2041	DESCONTO VENCIMENTO
		2045	EMPRESTIMO BRADESCO
		2046	EMPRESTIMO BB - II
		2047	EMPRESTIMO BRADESCO - II
		2051	PENSAO ALIMENTICIA - 13º
		2063	DECISAO JUDICIAL
		2069	EMPRESTIMO BRADESCO - III
		2071	EMPRESTIMO BRADESCO - IV
		2075	EMPRESTIMO BRADESCO - V
		2090	SUSPENSÃO ADM
Total Proventos:		Total Descontos:	
	74.786.266,98		14.071.838,00
		Total Liquido:	
		60.714.428,98	
		Total de Servidores:	
		1341	

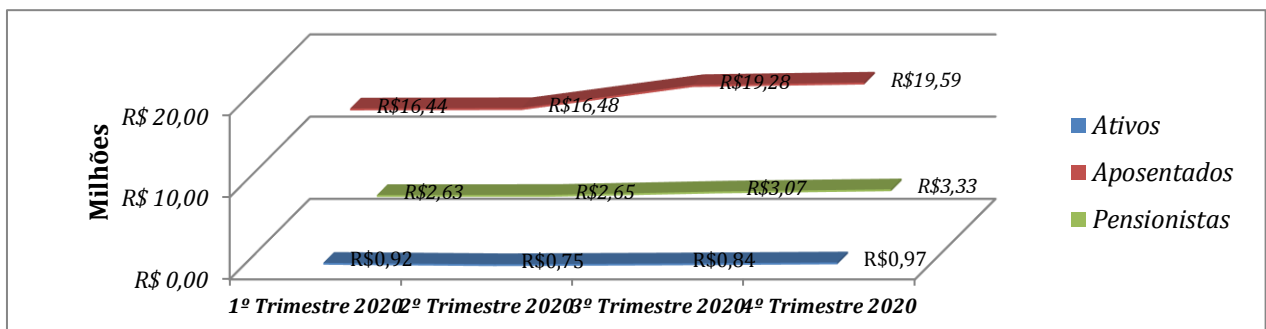
3.1.2.3 - RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO - ESTATÍSTICA

Figura 9 - Resumo das Folhas de Pagamento dos beneficiários de todos os Poderes (em R\$ milhões)



3.1.3 Gráfico 3 – Evolução da Folha de Pagamento dos Beneficiários de todos os poderes

Figura 10 – Evolução da Folha de pagamento dos Beneficiários de todos os poderes.



No 4º trimestre de 2020, observou-se um acréscimo nas folhas dos servidores ativos, aposentados e pensionistas na ordem de 19,56 % se comparado ao 1º trimestre de 2020.

Observação: O resumo das folhas de pagamento dos beneficiários de todos os poderes no 4º trimestre inclui o 13º salário. Verifica-se que há um acréscimo natural no comparativo de qualquer outro trimestre em relação ao 4º trimestre



Tabela 2 – Evolução da Folha de Pagamento dos Beneficiários de Todos os Poderes

Trimestre	Ativos	Aposentados	Pensionistas
1º Trimestre 2020	R\$ 915.588,97	R\$ 16.438.894,16	R\$ 2.629.678,61
2º Trimestre 2020	R\$ 748.589,91	R\$ 16.482.348,53	R\$ 2.646.717,49
3º Trimestre 2020	R\$ 839.522,51	R\$ 19.282.974,21	R\$ 3.070.853,69
4º Trimestre 2020	R\$ 967.175,41	R\$ 19.591.602,44	R\$ 3.333.478,38

4.0 EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ATUARIAL:

4.1 Avaliação Atuarial

A avaliação Atuarial é uma ferramenta de planejamento e gestão indispensável à sobrevivência dos Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS). A legislação federal pertinente define este estudo técnico como obrigatório, devendo ser realizado uma vez ao ano por atuário devidamente habilitado, através do qual o atuário mensura os recursos disponíveis totais (patrimônio garantidores de benefícios) necessários para a cobertura dos benefícios oferecidos (compromissos ou Reserva Matemática) pelo Plano de Benefícios em vigor. A Reavaliação Atuarial é elaborada considerando uma base cadastral, geralmente posicionada em 31 de dezembro do ano anterior, e é avaliada pelo Atuário quanto a sua consistência sendo criticada tecnicamente de acordo com critérios atuários, no qual ao final, emite parecer para saber se está completa, consistente e adequada em conformidade. A Base Técnica Atuarial é composta por um conjunto de premissas, pelas hipóteses biométricas, demográficas, econômicas e financeiras, bem como técnicas matemáticas, tais como a taxa de mortalidade, taxa de sobrevivência após a aposentadoria, taxa de invalidez por doenças e por acidentes, taxa de retorno esperada para os investimentos, entre outras. Para saber mais sobre as avaliações atuariais do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE MACAÉ (MACAEPREV), acesse o site do instituto: <http://www.macaee.rj.gov.br/macaeprev/conteudo/titulo/calculo-atuarial>.

4.2 Custo Previdenciário Total

Tabela 3 - Custos normais totais e alíquotas de custeio normal, calculadas por regime financeiro e custeio administrativo.

Descrição Avaliação 2020 (base 2019)	Valor (R\$)	Alíquota
CUSTO NORMAL		
CUSTO NORMAL ANUAL PREVISTO (% SOBRE BASE DE CONTRIBUIÇÃO)		
Benefícios em Regime de Capitalização (%)	121.956.635,87	20,38
Benefícios em Regime de Repartição de Capitais de Cobertura (%)	38.746.430,73	6,48
Benefícios em Regime de Repartição Simples (%)	0,00	0,00
TOTAL DO CUSTO ANUAL PREVISTO	160.703.066,60	26,86

Fonte: Relatório e DRAA da reavaliação de 2020 (base2019).

Tabela4 - Evolução dos Custos normais totais e alíquotas de custeio normal, calculadas por regime financeiro e custeio administrativo

Ano da Avaliação	Valor 2018 (R\$)	2018 (base 2017) (%)	Valor 2019 (R\$)	2019 (base 2018) (%)	Valor 2020 (R\$)	2020 (base 2019) (%)
CUSTO NORMAL						
CUSTO NORMAL ANUAL PREVISTO (% SOBRE BASE DE CONTRIBUIÇÃO)						
Benefícios em Regime de Capitalização (%)	99.053.382,54	17,53	97.215.335,42	17,56	121.956.635,87	20,38
Aposentadorias Programadas (Por Idade, Tempo de Contribuição e Compulsória)	95.767.347,76	16,95	93.981.871,96	16,98	117.924.700,03	19,71
Pensão Por Morte de Aposentado Voluntário ou Compulsório	3.173.034,96	0,56	3.122.766,32	0,56	3.912.276,07	0,65
Pensão Por Morte de Aposentado por Invalidez	112.999,82	0,02	110.697,14	0,02	119.659,77	0,02
Benefícios em Regime de Repartição de Capitais de Cobertura (%)	31.800.409,44	5,63	31.248.695,68	5,65	38.746.430,73	6,48
Aposentadoria Por Invalidez Permanente	10.678.483,02	1,89	10.460.879,74	1,89	12.683.935,26	2,12
Pensão Por Morte de Servidor em Atividade	21.121.926,42	3,74	20.787.815,94	3,76	26.062.495,47	4,36
Benefícios em Regime de Repartição Simples (%)	12.655.979,88	2,24	13.615.748,23	2,46	0,00	0,00
Auxílio Doença	12.599.479,97	2,23	13.560.399,66	2,45	0,00	0,00
Auxílio Reclusão	56.499,91	0,01	55.348,57	0,01	0,00	0,00
TOTAL DO CUSTO ANUAL PREVISTO	143.509.771,86	25,40	142.079.779,33	25,67	160.703.066,60	26,86

Fonte: Relatórios e DRAA das últimas 3 avaliações

4.3 Quadro – Base de dados – Comparativo 2018 a 2020 – Plano Previdenciário

BASE CADASTRAL ESTATÍSTICAS DA POPULAÇÃO COBERTA

Tabela 5 – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)

Descrição	2018	2019	Var. (%)	2020	Var. (%)
Empresa e Atuário Responsável	ETAA Richard Dutzmann MIBA 935	ETAA Richard Dutzmann MIBA 935	-	ETAA Richard Dutzmann MIBA 935	-
Data-base dos Dados	Dez/2017	Dez/2018	-	Dez/2019	-
Parecer sobre a qualidade da Base Cadastral	Consistente e Satisfatória	Consistente e Satisfatória	-	Consistente e Satisfatória	-
Quantidade de Segurados Ativos	14.091	13.832	-1,84	13.575	-1,86
Quantidade de Aposentados	933	1.109	18,86	1.293	16,59
Quantidade de Pensionistas	315	353	12,06	381	7,93
Média da Base de Cálculo dos Segurados Ativos	3.084,34	3.078,07	-0,20	3.390,28	10,14
Média do Valor de Benefício dos Aposentados	4.038,60	4.070,31	0,79	4.163,44	2,29
Média do Valor de Benefício dos Pensionistas	2.149,34	2.699,39	25,59	2.247,59	-16,74
Idade Média dos Segurados Ativos	44,05	44,82	1,75	45,68	1,92
Idade Média dos Aposentados	60,34	60,79	0,75	60,88	0,15
Idade Média dos Pensionistas	42,30	43,42	2,65	44,98	3,59
Idade Média Projetada para Aposentadorias	58,87	58,90	0,05	58,94	0,07

Fonte: Relatórios e DRAA das últimas 3 avaliações

4.4 Quadro – Base de dados – Comparativo 2018 a 2020 – Plano Financeiro

BASE CADASTRAL ESTATÍSTICAS DA POPULAÇÃO COBERTA

Tabela 6 - Fundo em Capitalização (Plano Financeiro)

Descrição	2018	2019	Var. (%)	2020	Var. (%)
Empresa e Atuário Responsável	ETAA Richard Dutzmann MIBA 935	ETAA Richard Dutzmann MIBA 935		ETAA Richard Dutzmann MIBA 935	-
Data-base dos Dados	Dez/2017	Dez/2018		Dez/2019	-
Parecer sobre a qualidade da Base Cadastral	Consistente e Satisfatória	Consistente e Satisfatória		Consistente e Satisfatória	
Quantidade de Segurados Ativos	60	53	-11,67	40	-24,53%
Quantidade de Aposentados	255	253	-0,78	259	2,37%
Quantidade de Pensionistas	87	88	1,15	90	2,27%
Média da Base de Cálculo dos Segurados Ativos	4.957,62	4.461,69	-10,00	4.812,75	7,87%
Média do Valor de Benefício dos Aposentados	5.251,96	5.410,15	3,01	5.399,73	-0,19%
Média do Valor de Benefício dos Pensionistas	2.929,18	3.084,41	5,30	3.262,03	5,76%
Idade Média dos Segurados Ativos	67,08	68,51	2,13	69,20	1,01%
Idade Média dos Aposentados	72,68	73,30	0,85	73,91	0,83%
Idade Média dos Pensionistas	68,56	67,90	-0,96	68,67	1,13%
Idade Média Projetada para Aposentadorias	66,80	68,11	1,96	68,78	0,98%

Fonte: Relatórios e DRAA das últimas 3 avaliações

4.5 Resultado Atuarial

Resultado Atuarial é a dimensão básica da situação do plano de benefícios, obtida pelo confronto dos recursos disponíveis com os compromissos assumidos.

Os recursos são representados pelo Patrimônio (Ativos Garantidores dos Compromissos do Plano de Benefícios) e pelas receitas provenientes da injeção de valores destinados pelo ente federativo a título de Cobertura de Insuficiência Financeira.

Os compromissos são demonstrados pelo Passivo Atuarial, grandeza também denominada Provisão Matemática, representada pelo valor atual daqueles compromissos do RPPS com os



servidores ativos, aposentados e pensionistas, menos o valor atual das receitas de contribuições dos segurados e órgãos empregadores.

Da comparação entre o Patrimônio e a Provisão Matemática podem resultar três situações:

- Patrimônio **maior** que a Provisão Matemática: a relação é positiva e o resultado é denominado “*Superávit Técnico*”.
- Patrimônio **igual** à Provisão Matemática: a situação é de equilíbrio, apresentando resultado nulo.
- Patrimônio **menor** que a Provisão Matemática: a relação mostra insuficiência e o resultado é denominado “*Déficit Técnico*”.

O quadro abaixo nos mostra uma evolução dos diferentes parâmetros que compõem o resultado atuarial.

4.6 Quadro – Resultado Atuariais – Comparativo 2018 a 2020 – Plano Previdenciário

Tabela 7 – Resultado Atuariais – Comparativo 2018 a 2020 – Plano Previdenciário

Ano da Avaliação	Ativo Real Ajustado (+) Patrimônio Instituto (a)	Var (%)	Ajuste provisão matemática (+) (COMPREV a receber) (b)	Provisão Matemática (-) (c)	Var (%)	% de Cobertura	Resultado (a) + (b) - (c)	Var (%)	Outros Créditos (+) (Lei de Aportes nº 243/2015) (d)	Resultado Atuarial (a) + (b) - (c) + (d)	Var (%)
2018 (base 2017)	2.230.219.312,07		365.044.236,29	2.984.359.677,44			-389.096.129,08		697.802.381,00	308.706.251,92	
2019 (base 2018)	2.530.859.079,31	13,48	357.039.013,99	3.186.023.700,27	6,76	79,44	-298.125.606,97	-23,38	735.652.023,99	437.526.417,02	41,73
2020 (base 2019)	2.952.934.524,90	16,68	401.585.271,36	3.804.933.705,15	19,43	77,61	-450.413.908,89	51,08	726.943.095,58	276.529.186,69	-36,80

Fonte: Relatórios e DRAA das últimas 3 avaliações

Figura 11 – Resultado Atuarial – Comparativo 2018 a 2020 – Plano Previdenciário.



Fonte: Relatórios e DRAA das últimas 3 avaliações

Tabela 8 - Alíquotas de custeio normal definidas nas avaliações atuariais

ALÍQUOTAS DE CUSTEIO NORMAL DEFINIDAS NA AVALIAÇÃO ATUARIAL	2018 (base 2017)	2019 (base 2018)	2020 (base 2019)
Parte Servidor – Contribuição Normal	11,00	11,00	14,00
Parte Ente Federativo - Contribuição Normal	14,40	14,67	12,86
Taxa de Administração	1,10	1,13	1,14
Total da Alíquota de Custeio definida Parte Patronal (Ente + Taxa. Administração)	15,50	15,80	14,00

Fonte: Relatórios e DRAA das últimas 3 avaliações

Considerando a publicação da Emenda Constitucional nº 103 de 12 de novembro de 2019 que trouxe no art. 11º que fixou a alíquota dos servidores da União em 14%, bem como o § 4º do art. 9º que versa que os Estados, o Distrito Federal e os Municípios não poderão estabelecer alíquota inferior à da contribuição dos servidores da União, exceto se demonstrado que o respectivo regime próprio de previdência social não possui **déficit** atuarial a ser equacionado.

Considerando o § 5º do art. 9º que versa que para fins do disposto no § 4º, não será considerada como ausência de **déficit** a implementação de segregação da massa de segurados ou a

previsão em lei de plano de equacionamento de déficit, o que é possível identificar que não é o caso do município de Macaé, o Atuário a partir de 2020, já apontava a necessidade de majoração da alíquota da parte do servidor em adequação a referida Emenda Constitucional nº 103/2019.

Desta forma, *A alíquota de contribuição do ente federativo deverá ser equivalente a **14%** sobre a total da folha de pagamento do pessoal em atividade, mantendo a **relação mínima de 1:1** entre ente federativo e segurados.

Aposentados e pensionistas contribuirão sobre o excedente ao teto do RGPS.

5 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Figura 12 – Gestão Orçamentária





5.1 Gestão Orçamentária (Receita x Despesa)

O orçamento para o exercício de 2020 foi aprovado pela Lei Municipal nº 4.671/2019 (Lei Orçamentária Anual) estimando a receita e fixando a despesa no montante de R\$ 231.846.600,00 (Duzentos e trinta e um milhões oitocentos e quarenta e seis mil e seiscentos reais) sem abertura de créditos especiais e extraordinários.

5.1.1. Receita

A arrecadação da Receita no exercício foi no montante de R\$ 478.914.929,87 (Quatrocentos e setenta e oito milhões novecentos e catorze mil novecentos e vinte e nove reais e oitenta e sete centavos), apresentando uma diferença a maior na ordem de R\$ 247.068.329,87 (Duzentos e quarenta e sete milhões sessenta e oito mil trezentos e vinte e nove reais e oitenta e sete centavos) em relação à Receita Prevista. Destaco que os valores estão em consonância com o Balanço Orçamentário (Anexo 12– 4.320/64) e com o Comparativo da Receita (Anexo 10 – 4.320/64), conforme demonstrado abaixo:

Tabela 9 - Orçamento da Receita – 2020

Estimado	Arrecadado	Diferença da Arrecadação
R\$ 231.846.600,00	R\$ 478.914.929,87	R\$ 247.068.329,87

5.1.2. Despesa

A execução da despesa evidenciou uma economia orçamentária no valor de R\$ 133.387.378,09 (Cento e trinta e três milhões trezentos e oitenta e sete mil trezentos e setenta e oito reais e nove centavos), fato resultante da despesa autorizada ter ocorrido na importância de R\$ 231.846.600,00 (Duzentos e trinta e um milhões, oitocentos e quarenta e seis mil e seiscentos reais) e a despesa total realizada no valor de R\$ 98.459.221,91 (Noventa e oito mil milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, duzentos e vinte e um reais e noventa e um centavos).

Assim, informo que os valores estão de acordo com o Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada e Balanço Orçamentário (Anexo 11 e 12 – 4.320/64), conforme demonstrado abaixo:



Tabela 10 - Orçamento da Despesa 2020

Inicial	Ajustado (com alterações)	Execução	(-) Economia Orçamentária
R\$ 231.846.600,00	R\$ 231.846.600,00	R\$ 98.459.221,91	R\$ 133.387.378,09

5.1.3. Resultado Orçamentário

O Balanço Orçamentário (Anexo 12 – 4.320/64) apresentou um resultado favorável na importância de R\$ 380.455.707,96 (Trezentos e oitenta milhões, quatrocentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e sete reais e noventa e seis centavos). O fato resta evidenciado ao confrontar o Comparativo da Receita (Anexo 10 – 4.320/64) com o Comparativo da Despesa (Anexo 11 – 4.320/64) do exercício, conforme demonstrado abaixo:

Tabela 11 – Resultado Orçamentário

Receita Arrecadada	Despesa Realizada	Resultado Orçamentário
R\$ 478.914.929,87	R\$ 98.459.221,91	R\$ 380.455.707,96

5.2 Gestão Administrativo-Financeira-Patrimonial

5.2.1 Taxa de Administração

A Taxa de administração é calculada com base no valor total da remuneração, proventos e pensões dos segurados vinculados ao regime próprio de previdência social, relativamente ao exercício anterior. A alíquota aplicada para taxa de administração do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Macaé – MACAEPREV, é de 1% conforme Lei Complementar Municipal nº 275/2017. A Taxa de administração serve para manutenção das atividades administrativas. Necessário salientar que a despesa administrativa é aquela necessária ao funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, seja com telefone, água, energia, aluguel, diárias, inscrições em curso de capacitação, materiais de expediente, contratação de serviços como o de contabilidade e de assessorias, despesa com pessoal, entre outros.

5.2.1.2 Receita (Taxa de Administração)

Tabela 12 – Taxa de Administração

ANO	Valor (R\$)
2020	9.018.440,50

5.2.1.2 Despesas Administrativas (Despesa)

Tabela 13 – Despesas Administrativas

Manutenção dos Serviços Administrativos	Valor (R\$)
Vencimentos e salários	3.470.876,80
INSS Diversos	37.504,17
Contribuição para RPPS – Diversos	402.207,57
Material de Consumo	12.784,00
Outros Serviços de Terceiros – PF	824.493,89
Outros Serviços de Terceiros – PJ	314.669,75
Auxílio-Alimentação	241.946,00
Indenizações e Restituições	828,39
TOTAL	5.305.310,57

Fonte: Sistema Cetil – Balancete de despesas Dez/2020

Figura 13 – Manutenção dos Serviços Administrativos





5.2.1.3 Movimentação Financeira

O fluxo dos recursos movimentados no exercício de 2020 está demonstrado conforme dados extraídos do Balanço Financeiro, o qual foi confeccionado de acordo com o anexo 13 da Lei Federal n.º 4.320/64.

Tabela 14 – Movimentação Financeira 2020

Saldo Exercício Anterior	Ingressos Orçamentários	Transferências Recebidas	Ingressos Extraorçamentários	Total
R\$ 3.072.131.309,58	R\$ 478.914.929,87	R\$ 0,00	R\$ 331.014.780,44	R\$ 3.882.061.019,89
Saldo para o Exercício Seguinte	Dispêndios Orçamentários	Transferências Concedidas	Dispêndios Extraorçamentários	Total
R\$ 3.267.335.609,85	R\$ 98.459.221,91	R\$ 0,00	R\$ 516.266.188,13	R\$ 3.882.061.019,89

Confrontando o valor das Conciliações Bancárias com o saldo constante no Balancete Financeiro, Anexo 13 da Lei 4.320/64, verificamos que há divergência nos valores encontrados, qual seja: 150.000.000,00 (Cento e cinquenta milhões de reais).

- Saldo Financeiro 3.267.335.609,85
- Saldo da Conciliação: R\$ 3.417.335.609,85.

A diferença encontrada foi justificada pela Contadora por “Nota Explicativa – Balanço Patrimonial”, na qual afirma que no mês de dezembro/2020 foi constituída uma provisão para perdas em investimentos para o exercício de 2021 neste valor e assim o saldo da conta de investimentos em aplicações fica com a redução desta provisão, conforme demonstrado no Balancete de Verificação Nível Contábil **1.1.4.9.0.00.00.00.00.00** (AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS).

Tabela 15 – Conciliação Bancária 2020

Banco	Conta	Saldo Financeiro
001	106410-0	R\$ 1.429.453.050,10
001	59350-8	R\$ 14.576.307,84
001	67650-0	R\$ 143.324.387,00
104	71021-1	R\$ 22.516.540,67
104	740-5	R\$ 1.632.194.104,46



237	64132-4	R\$ 104.764.385,37
341	11395-3	R\$ 16.897.803,09
341	13939-8	R\$ 51.579.713,29
999	9999-9	R\$ 2.029.318,03
Saldo Exercício Atual		R\$ 3.417.335.609,85

Cabe registrar que o Tesoureiro do Instituto preencheu o Modelo 2 na forma da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017, os quais não apresentam impropriedades e/ou irregularidades. Insta ressaltar que o responsável pelo setor de Contabilidade atestou a sua paridade dos valores com os registros contábeis, conforme Modelo 4.

Outrossim, o Modelo 13 foi preenchido de acordo com informações extraídas no Modelo 12, anexo ao presente processo.

5.3. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, anexo 14 – Lei 4.320/64, apresenta o valor no final do exercício de 2020 de:

Tabela 16 – Balanço Patrimonial

ATIVO	R\$ 3.274.398.356,16
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 8.175,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 2.952.934.524,90
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 321.455.656,26
PASSIVO + PL	R\$ 3.274.398.356,16

5.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

O Resultado Patrimonial apresenta um saldo negativo de R\$ -225.503.197,58 (Duzentos e vinte e cinco milhões, quinhentos e três mil cento e noventa e sete reais e cinquenta e oito centavos) do exercício em questão, o qual está em conformidade com o Anexo 14 e 15 da Lei 4.320/64.



Tabela 17 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 795.187.157,75
Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 1.020.690.355,33
Resultado Patrimonial do Período	R\$ (225.503.197,58)

5.5. Demonstração da Dívida Flutuante

A Dívida Flutuante do Instituto é de R\$ 359.890,05 (Trezentos e cinquenta e nove mil oitocentos e noventa reais e cinco centavos), a qual está de acordo com o montante do Passivo Financeiro e anexo 17, Lei 4.320/64.

Tabela 18 – Demonstração da Dívida Flutuante

Restos à Pagar Processados e Não Processados Liquidados	-
Restos à Pagar Não Processados – Anteriores.	R\$ 45.420,00
Restos à Pagar Não Processados – Inscrição	R\$ 306.295,05
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 3.000,00
Valores Restituíveis	R\$ 5.175,00
Resultado	R\$ 359.890,05

5.6. Demonstração da Dívida Fundada

A Dívida Fundada do Instituto é de R\$ 2.952.934.524,90 (Dois bilhões novecentos e cinquenta e dois milhões novecentos e trinta e quatro mil quinhentos e vinte e quatro reais e noventa centavos) conforme anexo 16, Lei 4.320/64. A qual é composta pelas contas a seguir:

Tabela 19 – Demonstração da Dívida Fundada

Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 954.812.101,81
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 2.448.536.331,98
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	R\$ (726.943.095,58)
Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário	R\$ 276.529.186,88
Resultado	R\$ 2.952.934.524,90



5.7 Investimentos

5.7.1. Cenário Econômico

O ano que passou foi extremamente desafiador para os investidores. Volatilidade foi a palavra que definiu o ano. Após termos começado o ano muito bem, com a recém-aprovada Reforma da Previdência no fim de 2019, outras reformas no radar, expectativa de retomada econômica, taxa de juros em trajetória de queda e a Bolsa próxima aos 120 mil pontos. Nos dois primeiros meses de 2020 ainda estávamos distantes da doença que causava muitos problemas na China e na Itália, principalmente.

Após o Carnaval, os primeiros casos de coronavírus foram registrados por aqui. Em pouco tempo, a Organização Mundial da Saúde (OMS) decretou a pandemia da Covid-19. Passamos a conviver com um nível de incerteza nunca visto antes. Em março o Ibovespa sofreu a maior queda mensal em 22 anos (-29,90%), e vimos um acontecimento inédito na nossa Bolsa: 6 *circuit breakers* em duas semanas. Todas as bolsas do mundo caíram em alta velocidade com a falta de visibilidade do futuro e a falta de perspectivas. Aqui no Brasil, além da desvalorização das ações, tivemos uma forte desvalorização cambial de quase 40%, com o dólar chegando a quase R\$ 6,00 no meio da pandemia.

Com as pessoas vivendo situações complicadas com as quarentenas, medidas de distanciamento social, comércio e indústria fechados ou paralisados, os governos e bancos centrais ao redor do mundo adotaram diversas medidas emergenciais fiscais e monetárias como forma de auxílio à população. No Brasil, a taxa básica de juros da economia (Taxa Selic) foi reduzida ao menor patamar já visto, chegando em 2% ao ano. Além disso, foram implementadas outras medidas para tentar manter a roda da economia girando como concessão de crédito, auxílio emergencial e medidas de flexibilização trabalhistas.

Com essas medidas de apoio às famílias e às empresas, a recuperação econômica começou já no segundo trimestre em formato de V, o que animou os mercados. No entanto, ainda faltava uma vacina. Nos últimos meses do ano começaram a aparecer os primeiros resultados positivos dos testes, com o posterior pedido de registro nos órgãos competentes. Foi uma notícia extraordinária e que animou os mercados. No entanto, uma nova onda do vírus e mais uma variante dele vindo da Inglaterra e da África do Sul fez o número de casos atingirem novos recordes e os países começaram a adotar medidas de restrições e, em alguns casos, novos *lockdowns*.



O cenário político foi bastante conturbado em 2020, principalmente com a saída de 2 Ministros da Saúde em plena pandemia. A preocupação com o quadro fiscal, endividamento, rolagem de dívidas e teto de gastos também pairou como uma nuvem carregada sobre a cabeça dos brasileiros.

Nos EUA, a eleição presidencial ocupou os noticiários. A incessável ideia de Donald Trump de que as eleições americanas foram fraudadas, incitando muitos apoiadores a atos não democráticos trouxe um pouco de instabilidade aos mercados. No entanto, com a confirmação da vitória de Joe Biden os ânimos do mercado foram acalmados. Mas até mesmo a eleição americana foi tema secundário. O ano foi todo da Covid e de assuntos relacionados a ela.

5.7.2. Resultado da Carteira

A Carteira do Macaeprev fechou o ano de 2020 com desempenho de 6,19%. Para efeito de comparação, a Meta Atuarial do período, representada pelo IPCA + 6%, foi de 10,79%. Dessa forma, a Carteira não atingiu a Meta Atuarial em 2020. Os principais fatores que dificultaram o atingimento da Meta foram o risco sistêmico que atingiu os mercados no primeiro semestre e a aceleração da inflação medida pelo IPCA nos três últimos meses do ano.

O quadro abaixo apresenta o desempenho mês a mês da Carteira em comparação com a Meta Atuarial:

Figura 14 – Histórico de Rentabilidade 2020.

Histórico de Rentabilidade 2020													
2021	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	ACUM
CARTEIRA	0,57	0,33	-2,54	1,01	1,81	1,30	1,38	-0,54	-0,59	-0,05	1,11	1,98	6,19
IPCA+6%	0,70	0,74	0,56	0,15	0,10	0,75	0,85	0,73	1,13	1,35	1,38	1,84	10,79

Fonte: Elaboração Própria

5.7.3. Distribuição de Recursos da Carteira

5.7.3.1 Fluxo de Entradas e Saídas de Recursos

Tabela 20 – Fluxo de Entrada e Saídas de Recursos

GESTÃO DE INVESTIMENTOS						
RESUMO ANUAL - FLUXO DE ENTRADAS E SAÍDAS DE RECURSOS						
PERÍODO: 01/01/2020 A 31/12/2020						
	SALDO INICIAL	APLICAÇÕES	VALORIZAÇÕES	RESGATES	DESVALORIZAÇÕES	SALDO FINAL
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.122.122.771,81	1.978.956.017,96	317.733.523,08	1.861.846.310,69	139.632.110,80	3.417.333.891,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	423.805,15	466.573.429,96	41.487,69	455.321.836,56	1.595,43	11.715.290,81
BB PREVID RF FLUXO - 10610-0 - 10610 - 0	147.831,46	257.805.785,84	27.716,63	246.343.133,25	1.526,75	11.636.673,93
BB PREVD RF FLUXO - TX ADMINISTRAÇÃO 59350-8 - 59350 - 8	268.267,11	3.518.501,75	2.539,08	3.714.053,86	68,68	75.185,40
CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADE RF - 740 - 5	6.691,72	205.249.142,37	11.212,69	205.264.649,45		2.397,33
CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADE RF (TAXA ADM) MACAEPREV - 71021 - 1	1.014,86		19,29			1.034,15
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	2.475.147.570,28	1.258.764.588,00	219.819.343,65	1.051.825.396,65	76.777.932,16	2.825.128.173,12
BB PREVID RF IMA-B TP - 10610 - 0	117.871.210,34		19.611.581,03		12.373.859,28	125.108.932,09
ITAU INSTITUCIONAL RF PRE LP FICFI - 13939 - 8	4.547.540,40		381.229,14		87.381,92	4.841.387,62
ITAU INSTITUCIONAL RF INFLAÇÃO - 13939 - 8	16.686.227,64		2.755.705,22		1.736.520,24	17.705.412,62
ITAU INSTITUCIONAL RF INFLAÇÃO - CAMARA - 11395 - 3	15.925.106,90		2.630.007,33		1.657.311,14	16.897.803,09
CAIXA FI BRASIL IRF-M 1 TP RF - 740 - 5	10.086.079,07	447.665.000,00	5.490.988,11			463.242.067,18
BBB PREVID RF IRF-M1 - 10610 - 0	110.932.204,44	504.176.397,00	5.760.390,64	119.901.000,00		500.967.992,08
CAIXA FIC NOVO BRASIL IMA-B RF LP - 740 - 5	3.770.941,09		623.705,89		395.546,77	3.999.100,21



Estado do Rio de Janeiro
Município de Macaé
Instituto de Previdência Social
Comissão Pró-Gestão



BRADESCO FI						
RENDA FIXA IMA	113.270.433,3					
GERAL - 64132 - 4	6		10.194.178,73	15.000.000,00	3.700.226,72	104.764.385,37
Caixa FI Brasil IRF-						
M1+ RF LP - 740 -	291.069.823,0					
5	8	11.736.679,00	34.065.753,17		9.955.265,98	326.916.989,27
BB PREV RF						
PERFIL - 10610 - 0	31.990.522,63	3.750.000,00	327.619,27	30.000.000,00	5.241,69	6.062.900,21
CAIXA FI BRASIL						
IMA-B 5 TP RF LP -	142.685.521,3					
740 - 5	0	58.688.397,00	9.294.662,55	116.700.000,00	2.735.303,23	91.233.277,62
CAIXA FI BRASIL						
IDKA IPCA 2 A RF	385.276.400,9					
LP - 740 - 5	7	63.688.397,00	21.720.980,36	315.965.000,00	5.660.173,66	149.060.604,67
CAIXA FI BRASIL						
IMA GERAL TP RF	196.941.058,5					
LP - 740 - 5	9		11.809.109,52	60.000.000,00	4.493.681,73	144.256.486,38
BB PREVID RF	160.362.270,4					
IDKA 2 - 10610 - 0	5	112.110.000,00	15.490.486,98	155.722.000,00	3.974.714,79	128.266.042,64
BB PREVID RF						
IRFM1+ - 10610 -						
0	0,00	56.949.718,00	2.015.905,79		968.181,70	57.997.442,09
BB PREVID RF						
IMA-B 5 - 10610 -	291.335.962,9					
0	1		15.409.300,44	238.400.000,00	5.375.423,65	62.969.839,70
BB PREVID RF	141.341.442,0					
IMA-B - 10610 - 0	2		23.306.130,60		14.946.278,99	149.701.293,63
FIDC						
MULTISETORIAL						
BVA ITÁLIA-						
SENIOR - 9999 - 9	190.421,07		1.995.091,42	137.396,65	18.797,81	2.029.318,03
BB PREVID RF IRF-	325.842.655,8					
M - 10610 - 0	6		27.298.097,62		6.452.790,98	346.687.962,50
Caixa FI Brasil IRF-	115.021.748,1					
M RF LP - 740 - 5	6		9.638.419,84		2.241.231,88	122.418.936,12
APLICAÇÕES EM						
SEGMENTO DE						
RENDA VARIÁVEL						
- RPPS	60.754.362,88					209.376.366,46
FUNDOS DE						
INVESTIMENTO						
EM AÇÕES	28.422.148,14	73.740.000,00	39.654.071,02	18.000.000,00	36.873.744,15	86.942.475,01
ITAU RPI AÇÕES						
IBOVESPA ATIVO						
FI - 13939 - 8	28.422.148,14		13.259.777,34		12.650.730,92	29.031.194,56
BB Ações						
Ibovespa Ativo -						
10610 - 0	0,00	35.000.000,00	7.918.224,87	18.000.000,00	7.612.867,62	17.305.357,25
BB Ações						
Ibovespa						
Indexado I -						
10610 - 0	0,00	18.000.000,00	8.119.368,57		8.399.928,89	17.719.439,68
BB Ações Retorno						
Total - 10610 - 0	0,00	5.370.000,00	2.009.489,39		2.350.315,09	5.029.174,30
Caixa FI Ações						
Small Caps Ativo -						
740 - 5	0,00	15.370.000,00	8.347.210,85		5.859.901,63	17.857.309,22
FUNDOS DE						
INVESTIMENTO						
MULTIMERCADO	32.332.214,74	85.000.000,00	18.143.681,68	-	13.042.004,97	122.433.891,45
Caixa FIC						
Alocação Macro						
Multimercado LP -						
740 - 5	32.332.214,74		3.779.100,57		2.642.332,34	33.468.982,97



Estado do Rio de Janeiro
Município de Macaé
Instituto de Previdência Social
Comissão Pró-Gestão



Caixa						
Multimercado RV 30 LP - 740 - 5	0,00	85.000.000,00	14.364.581,11		10.399.672,63	88.964.908,48
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS						
	168.927.502,71	94.878.000,00	11.836.702,74	91.223.000,00	4.078.189,49	180.341.015,96
BB PREV RF IRF-M - 59350 - 8	3.016.413,54		252.705,87		59.735,23	3.209.384,18
BB PREVID RF IRF-M - 67650 - 0	9.693.446,44		812.087,19		191.963,15	10.313.570,48
BB PREVID RF IRF-M1 - 59350 - 8	7.403.932,19	7.665.000,00	232.806,07	4.010.000,00		11.291.738,26
CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF - 71021 - 1	160.625,90		5.832,50			166.458,40
BB Previd RF IRF-M1 - 67650 - 0	10.924.597,96	87.213.000,00	1.300.191,81			99.437.789,77
BB PREVID RF IMAB5 - 67650 - 0	67.334.238,47		3.561.408,82	55.100.000,00	1.242.379,60	14.553.267,69
BB PREVID RF IDKA2 - 67650 - 0	48.804.281,66		3.148.160,86	32.113.000,00	819.683,46	19.019.759,06
Caixa Alocação Macro Multimercado LP - 71021 - 1						
	21.589.966,55		2.523.509,62		1.764.428,05	22.349.048,12
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO						
	416.869.530,79	-	28.238.236,30	245.476.077,48	8.858.644,60	190.773.045,01
CAIXA FI BRASIL 2020 I TP RF - 740 - 5	35.129.425,00		1.693.141,82	36.822.566,82		0,00
CAIXA FI BRASIL 2022 I TP RF - 740 - 5	14.189.670,00		1.460.828,59	782.018,59		14.868.480,00
CAIXA FI BRASIL 2020 IV TP RF - 740 - 5	198.057.180,31		4.083.854,05	199.840.884,35	2.300.150,01	0,00
CAIXA FI BRASIL 2024 IV TP RF - 740 - 5	169.493.255,48		21.000.411,84	8.030.607,72	6.558.494,59	175.904.565,01

Fonte: Elaboração Própria

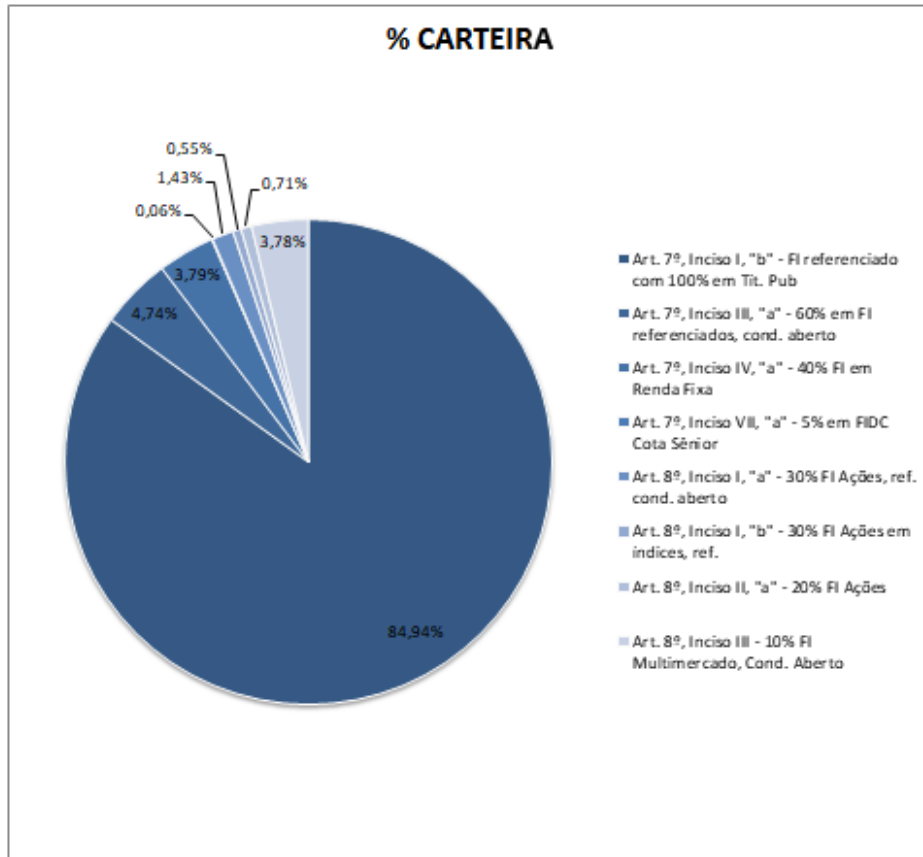
5.7.3.2. Distribuição em Relação à Resolução 3922/2010 e à PAI 2020

Figura 15 – Distribuição em Relação à Resolução 3922/2010 e à PAI 2020

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA EM RELAÇÃO À RESOLUÇÃO 3922/2010 E À PAI 2020						
Artigo/Fundo	Indicador	% Carteira	% Limite Resolução	% Limite PAI 2020	Participação no PL do Fundo	Total
Art. 7º, Inciso I, "b" - FI referenciado com 100% em Tit. Pub		84,94%	100,00% ✓	100,00% ✓		R\$2.749.344.220,68
- BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF-M 1 TP	IRF-M 1	15,48%	100,00%	100,00%	5,88%	R\$500.967.992,08
- CAIXA FI BRASIL IRF M 1 TP RF	IRF-M 1	14,31%	100,00%	100,00%	2,76%	R\$463.242.067,18
- BB PREVID RF IDKA 2 FI	IDKA 2A	3,96%	100,00%	100,00%	1,51%	R\$128.266.042,64
- CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF	IDKA 2A	4,61%	100,00%	100,00%	1,40%	R\$149.060.604,67
- BB PREVIDENCIÁRIO RF IMA-B 5 LP	IMA-B 5	1,95%	100,00%	100,00%	1,26%	R\$62.969.839,70
- CAIXA BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	IMA-B 5	2,82%	100,00%	100,00%	0,44%	R\$91.233.277,62
- FI CAIXA BRASIL 2022 I TP RF	IPCA+6%	0,46%	100,00%	100,00%	17,22%	R\$14.868.480,00
- CAIXA FI BRASIL IMA GERAL	IMA Geral	4,46%	100,00%	100,00%	12,07%	R\$144.256.486,38
- BB PREVIDENCIÁRIO RF IMA-B TP FI	IMA-B	3,87%	100,00%	100,00%	1,44%	R\$125.108.932,09
- FI CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF	IMA-B	5,43%	100,00%	100,00%	12,02%	R\$175.904.565,01
- ITAÚ INSTITUCIONAL RENDA FIXA INFLAÇÃO	IMA-B	1,07%	100,00%	100,00%	8,48%	R\$34.603.215,71
- BB PREVID. RF IRF-M TP FI	IRF-M	10,71%	100,00%	100,00%	4,05%	R\$346.687.962,50
- CAIXA FI BRASIL IRF-M TP RF LP	IRF-M	3,78%	100,00%	100,00%	3,43%	R\$122.418.936,12
- ITAÚ INSTITUCIONAL RF PREFIXADO LP	IRF-M	0,15%	100,00%	100,00%	3,34%	R\$4.841.387,62
- BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA IRF-M 1+	IRF-M 1+	1,79%	100,00%	100,00%	13,94%	R\$57.997.442,09
- CAIXA FI BRASIL IRF-M 1+ TP RF L	IRF-M 1+	10,10%	100,00%	100,00%	11,62%	R\$326.916.989,27
Art. 7º, Inciso III, "a" - 60% em FI referenciados, cond. aberto		4,74%	60,00% ✓	60,00% ✓		R\$153.700.393,84
- FIC NOVO BRASIL IMA-B RENDA FIXA	IMA-B	0,12%	60,00%	60,00%	0,13%	R\$3.999.100,21
- BB PREVIDENCIÁRIO RF IMA B	IMA-B	4,62%	60,00%	60,00%	10,76%	R\$149.701.293,63
Art. 7º, Inciso IV, "a" - 40% FI em Renda Fixa		3,79%	40,00% ✓	40,00% ✓		R\$122.466.356,84
- BRADESCO FI RF IMA GERAL	IMA Geral	3,24%	20,00%	20,00%	13,71%	R\$104.764.385,37
- BB PREVID RF PERFIL FI EM COTAS	CDI	0,19%	20,00%	20,00%	0,23%	R\$6.062.900,21
- BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA FLU	CDI	0,36%	20,00%	20,00%	0,47%	R\$11.636.673,93
- CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES	CDI	0,00%	20,00%	20,00%	0,00%	R\$2.397,33
Art. 7º, Inciso VII, "a" - 5% em FIDC Cota Sênior		0,06%	5,00% ✓	5,00% ✓		R\$2.029.318,03
- FIDC MULTISSETORIAL BVA ITÁLIA -	CDI	0,06%	5,00%	5,00%	3,64%	R\$2.029.318,03
Art. 8º, Inciso I, "a" - 30% FI Ações, ref. cond. aberto		1,43%	30,00% ✓	30,00% ✓		R\$46.336.551,81
- ITAÚ FOF RPI AÇÕES IBOVESPA ATIVO	IBOVESPA	0,90%	30,00%	30,00%	2,99%	R\$29.031.194,56
- BB AÇÕES IBOVESPA ATIVO FIC DE F	IBOVESPA	0,53%	30,00%	30,00%	9,11%	R\$17.305.357,25
Art. 8º, Inciso I, "b" - 30% FI Ações em índices, ref.		0,55%	30,00% ✓	30,00% ✓		R\$17.719.439,68
- BB AÇÕES IBOVESPA INDEXADO I FIC	IBOVESPA	0,55%	30,00%	30,00%	6,66%	R\$17.719.439,68
Art. 8º, Inciso II, "a" - 20% FI Ações		0,71%	20,00% ✓	20,00% ✓		R\$22.886.483,52
- CAIXA FIA SMALL CAPS ATIVO	SMLL	0,55%	20,00%	20,00%	1,29%	R\$17.857.309,22
- BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC DE FI	IBOVESPA	0,16%	20,00%	20,00%	0,36%	R\$5.029.174,30
Art. 8º, Inciso III - 10% FI Multimercado, Cond. Aberto		3,78%	10,00% ✓	10,00% ✓		R\$122.433.891,45
- CAIXA FIC ALOCAÇÃO MACRO MULTIME	CDI	1,03%	10,00%	10,00%	0,68%	R\$33.468.982,97
- CAIXA FI MULTIMERCADO RV 30 L P	%30IBOV_70CDI	2,75%	10,00%	10,00%	3,98%	R\$88.964.908,48
Total:						R\$3.236.916.655,85

Fonte: Elaboração Própria

Figura 16 – Representação Gráfica da Distribuição em Relação à Resolução 3922/2010



Fonte: Elaboração Própria

5.7.3.3. Distribuição por Índices de Referência

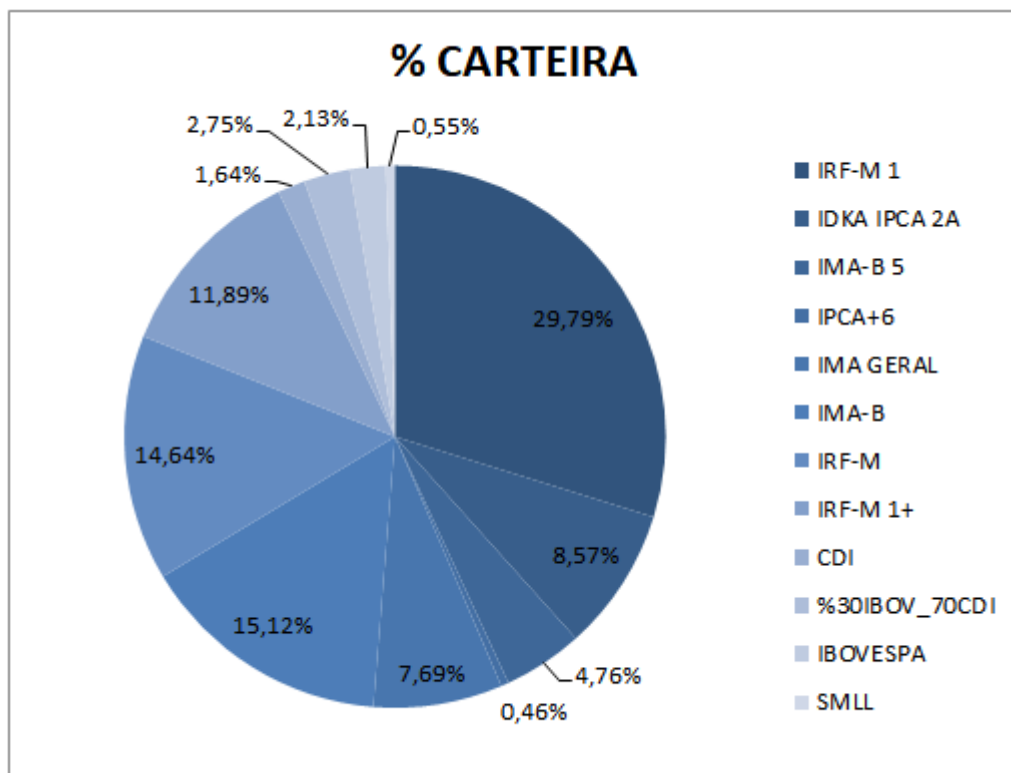
Figura 17 – Distribuição por Índices de Referência.

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA POR ÍNDICES DE REFERÊNCIA

Indicador	Saldo em 31/12/2020	Participação
IRF-M 1	R\$964.210.059,26	29,79%
IDKA IPCA 2A	R\$277.326.647,31	8,57%
IMA-B 5	R\$154.203.117,32	4,76%
IPCA+6	R\$14.868.480,00	0,46%
IMA GERAL	R\$249.020.871,75	7,69%
IMA-B	R\$489.317.106,65	15,12%
IRF-M	R\$473.948.286,24	14,64%
IRF-M 1+	R\$384.914.431,36	11,89%
CDI	R\$53.200.272,47	1,64%
%30IBOV_70CDI	R\$88.964.908,48	2,75%
IBOVESPA	R\$69.085.165,79	2,13%
SMLL	R\$17.857.309,22	0,55%
	R\$3.236.916.655,85	100,00%

Fonte: Elaboração Própria

Figura 18 – Representação Gráfica da Distribuição por Índices de Referência.



Fonte: Elaboração Própria

5.7.3.4. Distribuição por Instituição Financeira

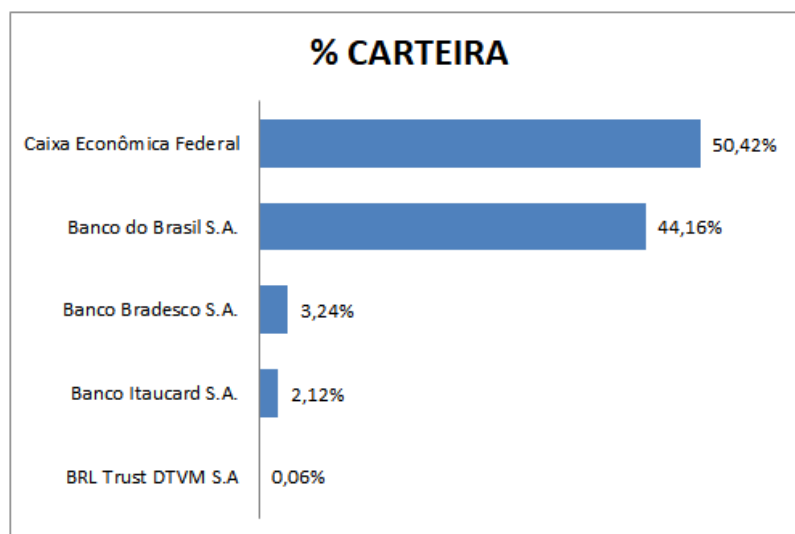
Figura 19 – Distribuição por Instituição Financeira

DISTRIBUIÇÃO POR INSTITUIÇÃO FINANCEIRA

Instituição Financeira	Saldo	Participação
Caixa Econômica Federal	R\$1.632.194.104,46	50,42%
Banco do Brasil S.A.	R\$1.429.453.050,10	44,16%
Banco Bradesco S.A.	R\$104.764.385,37	3,24%
Banco Itaucard S.A.	R\$68.475.797,89	2,12%
BRL Trust DTVM S.A	R\$2.029.318,03	0,06%

Fonte: Elaboração Própria

Figura 20 – Representação Gráfica da Distribuição por Instituição Financeira.



Fonte: Elaboração Própria

5.7.5. Monitoramento de Riscos

5.7.5.1. Art. 7º, Inciso I, “B” – FI Referenciado com 100% em Títulos Públicos

Figura 21 – FI Referenciado com 100% em Títulos Públicos.



:: PORTFOLIO_SIMULACAO_POSICAO_1

31/12/2019 até 31/12/2020

Gráfico



Fonte: Macaeprev e Comparador de Ativos Quantum Axis

5.7.5.2. Art. 7º, Inciso III, “A” – 60% em FI Referenciados, Condomínio Aberto

Figura 22 – 60% em FI Referenciados, Condomínio em Aberto.

:: PORTFOLIO_SIMULACAO_POSICAO_1

31/12/2019 até 31/12/2020

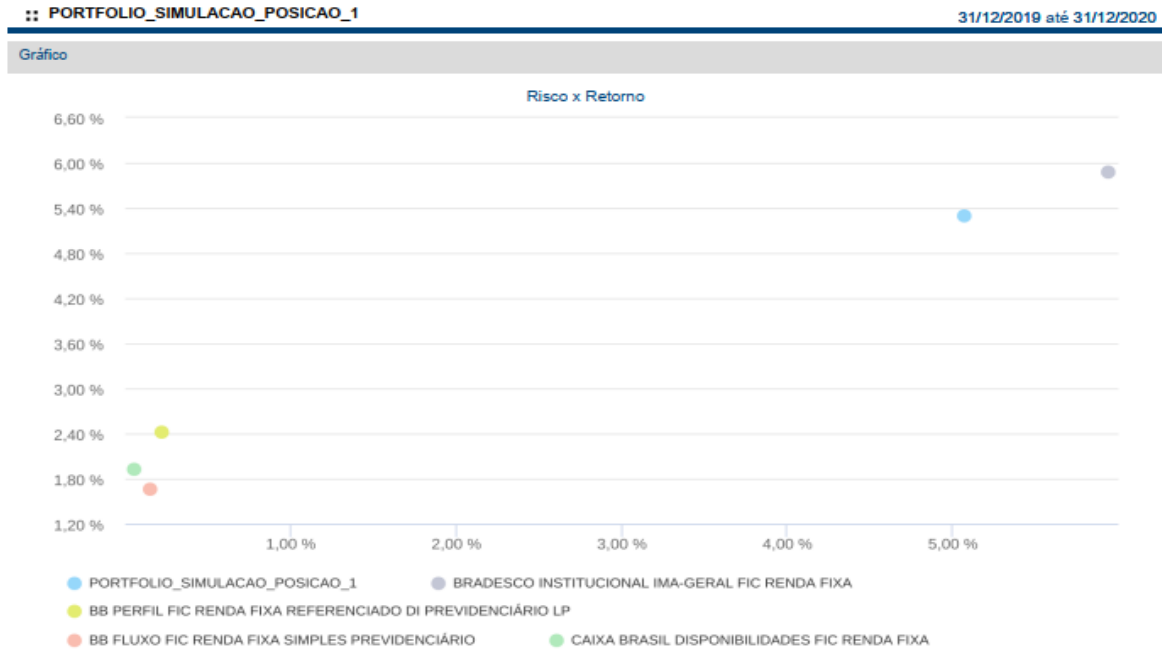
Gráfico



Fonte: Macaeprev e Comparador de Ativos Quantum Axis

5.7.5.3. Art. 7º, Inciso IV, “A” – 40% FI em Renda Fixa

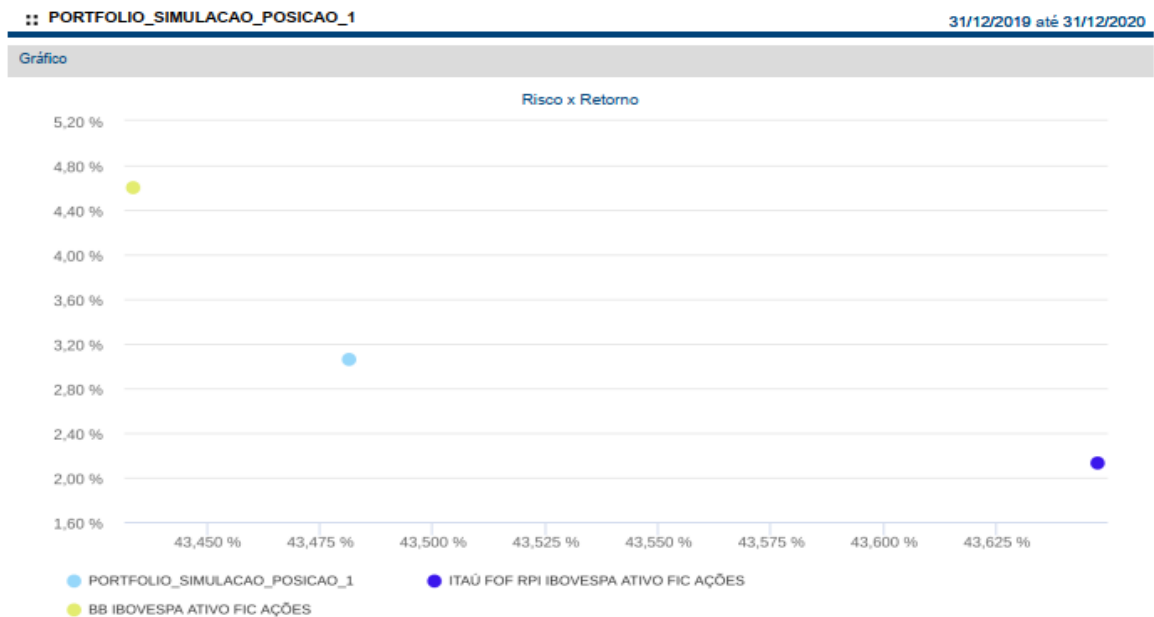
Figura 23 – 40% FI em Renda Fixa.



Fonte: Macaeprev e Comparador de Ativos Quantum Axis

5.7.5.4. Art. 8º, Inciso I, “A” – 30% FI Ações, Referenciados Condomínio Aberto

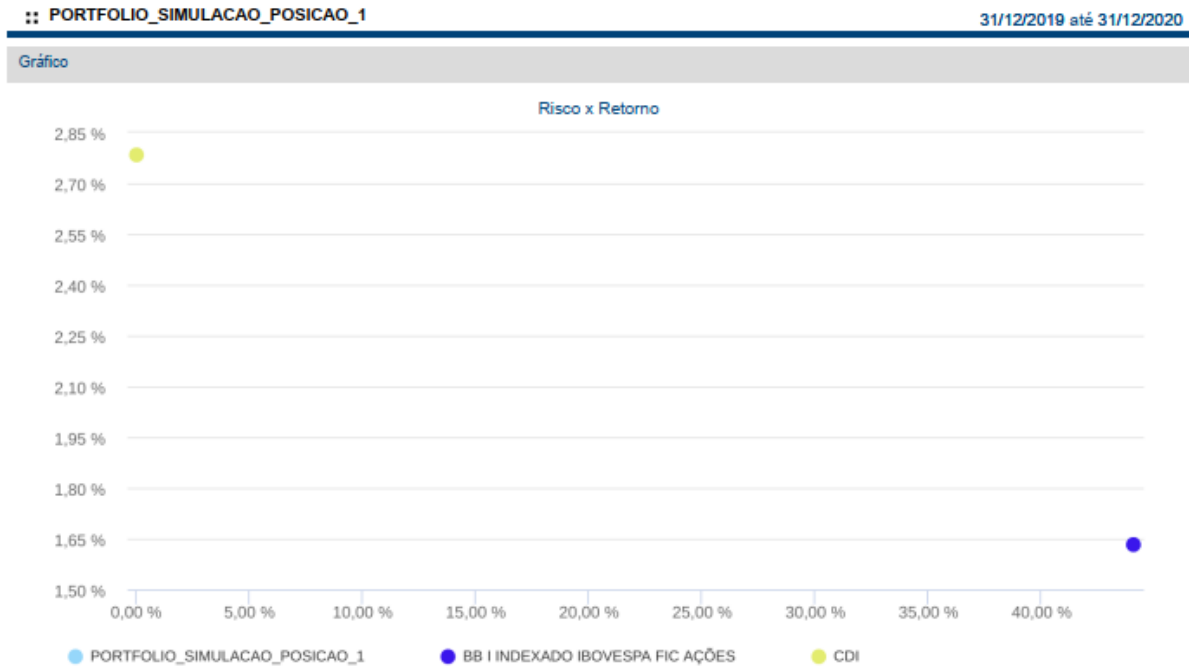
Figura 24 – 30% FI Ações, Referenciados Condomínio Aberto.



Fonte: Macaeprev e Comparador de Ativos Quantum Axis

5.7.5.5. Art. 8º, Inciso I, “B” – 30% FI Ações em Índices, Referenciado

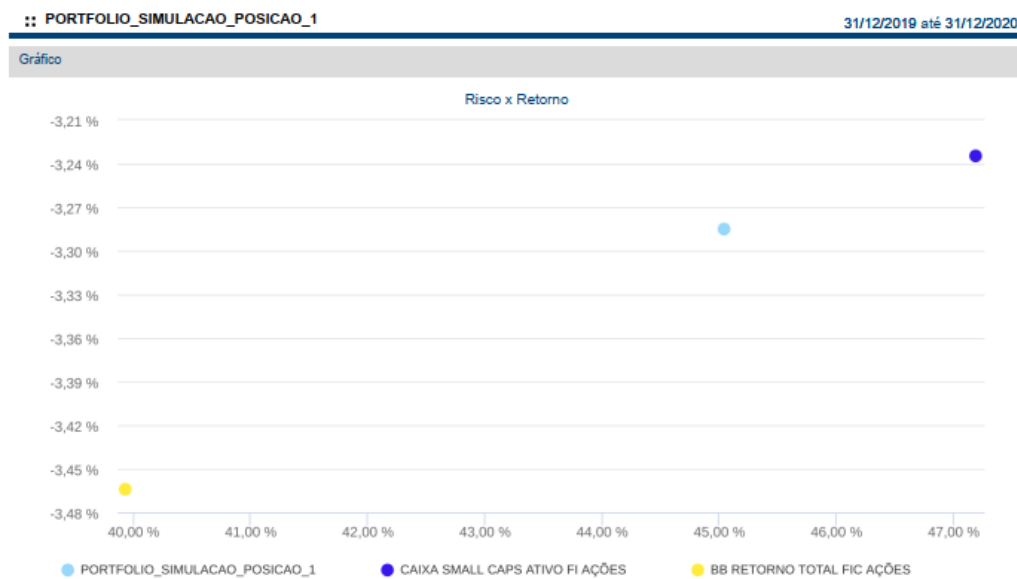
Figura 25 – 30% FI Ações em Índices, Referenciado.



Fonte: Macaeprev e Comparador de Ativos Quantum Axis

5.7.5.6. Art. 8º, Inciso II, “A” – 20% FI Ações

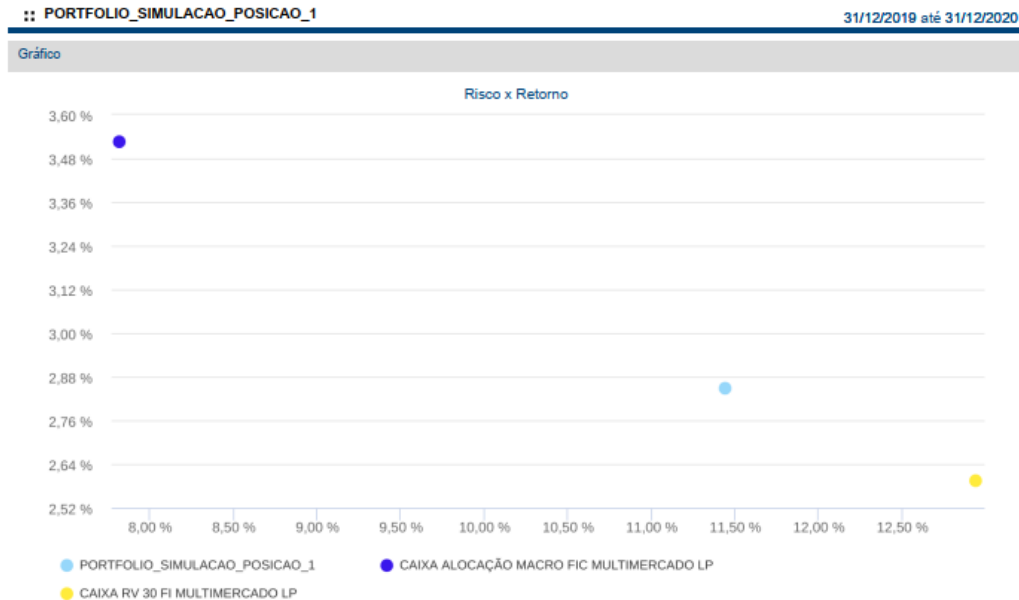
Figura 26 – 20% FI Ações.



Fonte: Macaeprev e Comparador de Ativos Quantum Axis

5.7.5.7. Art. 8º, Inciso III – 10% FI Multimercado, Condomínio Aberto

Figura 27 – 10% FI Multimercado, Condomínio Aberto.



Fonte: Macaeprev e Comparador de Ativos Quantum Axis

5.7.6. Recursos da Taxa de Administração

5.7.6.1. Distribuição por Índices de Referência

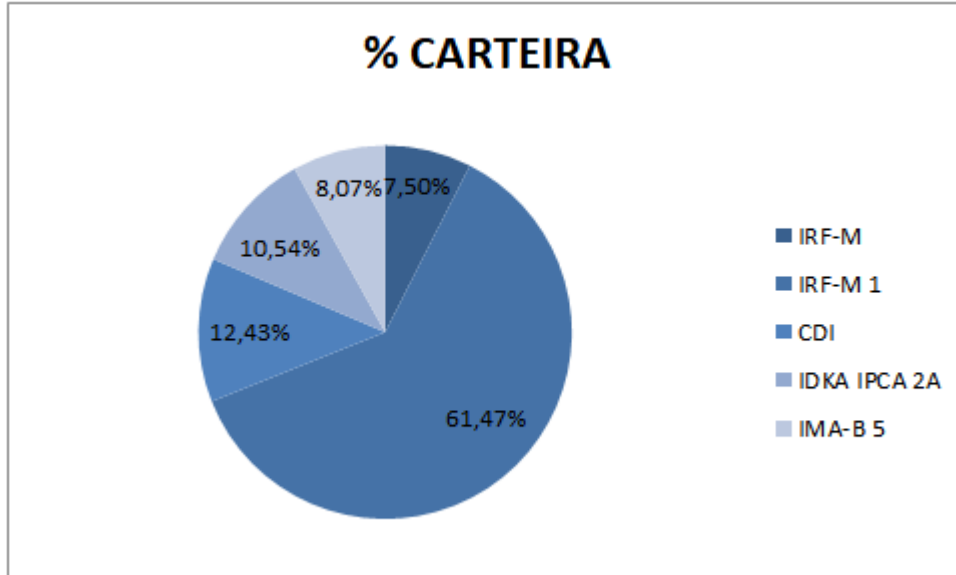
Figura 28 – Distribuição da Carteira por Índices de Referência – Taxa de Administração.

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA POR ÍNDICES DE REFERÊNCIA - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

Indicador	Saldo em 31/12/2020	Participação
IRF-M	R\$13.522.954,66	7,50%
IRF-M 1	R\$110.895.986,43	61,47%
CDI	R\$22.425.267,67	12,43%
IDKA IPCA 2A	R\$19.019.759,06	10,54%
IMA-B 5	R\$14.553.267,69	8,07%
	R\$180.417.235,51	100,00%

Fonte: Elaboração Própria

Figura 29 – % Carteira.



Fonte: Elaboração Própria

5.7.6.2. Distribuição por Instituição Financeira

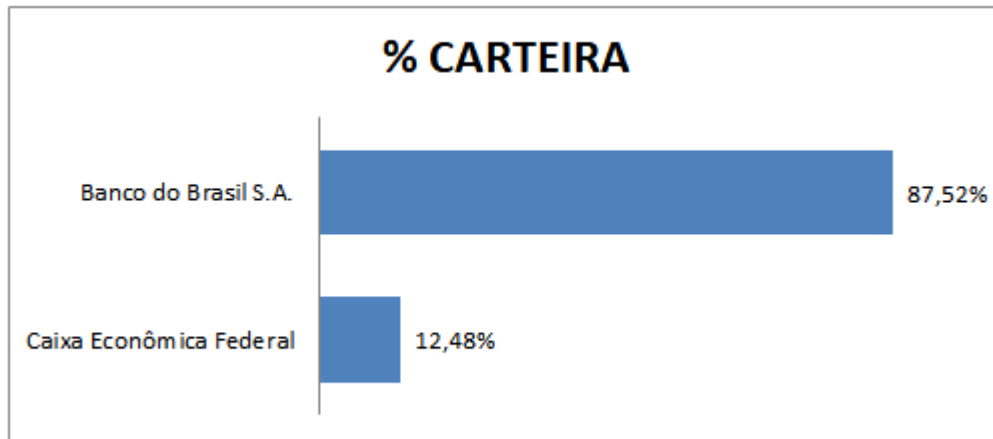
Figura 30 – Distribuição Por Instituição Financeira.

DISTRIBUIÇÃO POR INSTITUIÇÃO FINANCEIRA

Instituição Financeira	Saldo	Participação
Banco do Brasil S.A.	R\$157.900.693,84	87,52%
Caixa Econômica Federal	R\$22.516.541,67	12,48%

Fonte: Elaboração Própria

Figura 31 – Distribuição Por Instituição Financeira.



Fonte: Elaboração Própria

Macaé, RJ, 10 de novembro de 2021.



CLAUDIO DE FREITAS DUARTE
PRESIDENTE DO MACAEPREV

JÚLIO CÉSAR VIANA CARLOS
DIRETOR PREVIDENCIÁRIO



JOSÉ EDUARDO DA SILVA GUINANCIO
DIRETOR FINANCEIRO



PATRIC ALVES DE VASCONCELLOS
PRESIDENTE DA COMISSÃO DO PRÓ-GESTÃO