

# **Tesouro Gerencial e Relatórios de Encerramento do Exercício e de Gestão**

**Novembro/2018**

# 1. Metodologia do RREO e do RGF

The screenshot shows the website [www.tesouro.fazenda.gov.br](http://www.tesouro.fazenda.gov.br). The main navigation bar includes 'RESPONSABILIDADE FISCAL', 'DÍVIDA PÚBLICA FEDERAL', and 'INSTITUCIONAL | RELEASES'. A sidebar on the left lists various categories: 'Política Fiscal', 'Prefeituras e Governos Estaduais', and 'Contabilidade Pública'. The 'Relatórios Fiscais' link is highlighted in red. The main content area features a video player, an 'ACESSO RÁPIDO' section with icons for 'TESOURO DIRETO', 'GUIA DE RECOLHIMENTO DA UNIÃO - GRU', 'CAUC', 'SICONFI', 'LEILÕES', 'SIAFI', 'TESOURO TRANSPARENTE', and 'PREFEITURAS E GOVERNOS ESTADUAIS'. Below this, there are sections for 'ACESSE AQUI' and 'ÚLTIMAS PUBLICAÇÕES'. The 'Relatórios Fiscais (RREO, RGF e RCL)' link is highlighted in red, with a red arrow pointing to the 'Relatórios Fiscais' box on the right.

<http://www.tesouro.fazenda.gov.br/>

**Relatórios  
Fiscais**

# 1. Metodologia do RREO e do RGF

www.tesouro.fazenda.gov.br/web/stn/demonstrativos-fiscais

Apps Relatário em Branco Chrome Login DW SIC Para ATUALIZAR O P

RESPONSABILIDADE FISCAL

DÍVIDA PÚBLICA FEDERAL

INSTITUCIONAL | RELEASÉS

STN » Contabilidade Pública » Artigo Contabilidade Pública » Demonstrativos Fiscais

Demonstrativos Fiscais

Curtir 10 Tweetar

Links rápidos para os Demonstrativos:

1. Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO)
2. RREO em Foco
3. Relatório de Gestão Fiscal (RGF)
4. RGF em Foco
5. Receita Corrente Líquida (RCL)
6. Séries Históricas

A Constituição Federal exige em seu artigo 165, §3º, que o Poder Executivo publicará, no prazo de trinta dias após o encerramento de cada bimestre, o **Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO)**. A Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, estabelece as normas para sua elaboração e publicação. O RREO abrangerá os órgãos da administração direta e entidades da administração indireta de todos os poderes, que recebam recursos dos orçamentos fiscal e da seguridade social, inclusive sob a forma de subvenções para pagamento de pessoal ou de custeio em geral ou de capital, excluídos, no último caso, aqueles provenientes de aumento de participação acionária.

## METODOLOGIA DO RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O **Relatório de Gestão Fiscal (RGF)** é um dos instrumentos de Transparência da Gestão Fiscal criados pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Especificamente, o RGF objetiva o controle, o monitoramento e a publicidade do cumprimento, por parte dos entes federativos, dos limites estabelecidos pela LRF: Despesas com Pessoal, Dívida Consolidada Líquida, Concessão de Garantias e Contratação de Operações de Crédito. Todos esses limites são definidos em percentuais da Receita Corrente Líquida. Ao final do exercício, a LRF exige ainda a publicação de demonstrativos que evidenciem as Disponibilidades de Caixa e a Inscrição de Restos a Pagar. O Relatório, elaborado pela STN conforme o Manual de Demonstrativos Fiscais válido para o ano de publicação, tem seus demonstrativos assinados pelo Secretário do Tesouro Nacional e pela Secretária Federal de Controle. O Relatório é então encaminhado, sob a forma de Exposição de Motivos Interministerial, pelos Ministros de Estado da Fazenda e Chefe da Controladoria Geral da União ao Presidente da República, a quem incumbe assiná-lo, nos termos do artigo 54 da LRF.

## METODOLOGIA DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

E a **Receita Corrente Líquida (RCL)** é publicada em demonstrativo elaborado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Ela mostra a evolução da Receita Corrente nos últimos doze meses e a previsão de seu desempenho no exercício. Seu principal objetivo é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação da receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. A metodologia de produção da RCL também consta do link para a metodologia do RREO, em seu Anexo 3 (Demonstrativo da Receita Corrente Líquida).

ANEXOS	METODOLOGIA
<a href="#">Legislação</a>	<a href="#">Colunas - Composição Geral</a>
<a href="#">Anexo 1 - Balanço Orçamentário</a>	<a href="#">Anexo 1 - Balanço Orçamentário</a>
<a href="#">Anexo 2 - Despesas por Função e Subfunção</a>	<a href="#">Anexo 2 - Despesas por Função e Subfunção</a>
<a href="#">Anexo 3 - Receita Corrente Líquida</a>	<a href="#">Anexo 3 - Receita Corrente Líquida</a>
<a href="#">Anexo 4 - Previdência RGPS</a>	<a href="#">Anexo 4 - Previdência RGPS</a>
<a href="#">Anexo 4 - Previdência RPPS</a>	<a href="#">Anexo 4 - Previdência RPPS</a>
<a href="#">Anexo 6 - Resultado Primário e Resultado Nominal</a>	<a href="#">Anexo 6 - Resultado Primário e Resultado Nominal</a>
<a href="#">Anexo 7 - Restos a Pagar por Poder e Órgão</a>	<a href="#">Anexo 7 - Restos a Pagar por Poder e Órgão</a>
<a href="#">Anexo 8 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</a>	<a href="#">Anexo 8 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</a>
<a href="#">Anexo 9 - Regra de Ouro</a>	<a href="#">Anexo 9 - Regra de Ouro</a>
<a href="#">Anexo 11 - Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos *</a>	<a href="#">Anexo 11 - Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos *</a>
<a href="#">Anexo 12 - Ações e Serviços Públicos de Saúde</a>	<a href="#">Anexo 12 - Ações e Serviços Públicos de Saúde</a>
<a href="#">Tabela 1 - Seguridade Social</a>	<a href="#">Tabela 1 - Seguridade Social</a>
<a href="#">Tabela 1-A - Desvinculação das Receitas da União</a>	<a href="#">Tabela 1-A - Desvinculação das Receitas da União</a>
<a href="#">Tabela 2 - Pessoal</a>	<a href="#">Tabela 2 - Pessoal</a>
<a href="#">Tabela 3 - Emendas Individuais</a>	<a href="#">Tabela 3 - Emendas Individuais</a>
<a href="#">Tabela 4 - Fluxo e Disponibilidade de Caixa</a>	<a href="#">Tabela 4 - Fluxo e Disponibilidade de Caixa</a>

ANEXOS	METODOLOGIA
<a href="#">Legislação</a>	<a href="#">Colunas - Composição Geral</a>
<a href="#">Anexo 1 - Despesas com Pessoal</a>	<a href="#">Anexo 1 - Despesas com Pessoal</a>
<a href="#">Anexo 2 - Dívida Consolidada Líquida</a>	<a href="#">Anexo 2 - Dívida Consolidada Líquida</a>
<a href="#">Anexo 3 - Garantias e Contragarantias</a>	<a href="#">Anexo 3 - Garantias e Contragarantias</a>
<a href="#">Anexo 4 - Operações de Crédito</a>	<a href="#">Anexo 4 - Operações de Crédito</a>
<a href="#">Anexo 5 - Disponibilidade de Caixa</a>	<a href="#">Anexo 5 - Disponibilidade de Caixa</a>

# 1. Metodologia do RREO e do RGF

<a href="#">Voltar ao Início</a>					
<a href="#">Ir para o Relatório</a>					
FILTROS GERAIS DO RELATÓRIO			=	1	Previsão Inicial da Receita
			=	2	Previsão Atualizada da Receita
			=	5	Receita Orçamentária (Líquida)
		<a href="#">Itens de Informação (Colunas)</a>	=	9	Dotação Inicial
			=	13	Dotação Atualizada
			=	29	Despesas Empenhadas (Controle Empenho)
			=	31	Despesas Liquidadas (Controle Empenho)
			=	33	Despesas Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (Controle Empenho)
		Mês de Lançamento	=	Mês Corrente	
		Órgão UGE - Orçam. Fiscal S/N (OFSS)	=	PERTENCE	
Unidade Orçamentária		=	33904	Fundo do Regime Geral da Previdência Social	
		=	40904	Fundo do Regime Geral da Previdência Social - FRGPS	
		=	55902	Fundo do Regime Geral da Previdência Social - FRGPS	
<b>RECEITAS</b>					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	Somadas das Receitas Previdenciárias sem considerar as Intra-Orçamentárias				
RECEITAS CORRENTES	Soma das Receitas de Contribuições com as Outras Receitas Correntes				
Receitas de Contribuições	Soma das Contribuições dos Empregadores, Trabalhadores e Outros com as Demais Contribuições				
Dos empregadores	Natureza da Receita		=	12100311	Contribuições para o RGPS - Principal
			=	12100312	Contribuições para o RGPS - Multa/Juros
			=	12100313	Contribuições para o RGPS - Dívida Ativa
			=	12100314	Contribuições para o RGPS - Dívida Ativa - Multa/Juros
			=	12300110	Contribuição para Ent. Priv. Serv. Social - Principal
			COMEÇA COM	1214	
Outras Contribuições	Natureza da Receita	NRE2 - Origem da Receita	=	12:2	Contribuições
			<>	12100311	Contribuições para o RGPS - Principal
			<>	12100312	Contribuições para o RGPS - Multa/Juros
			<>	12100313	Contribuições para o RGPS - Dívida Ativa
			<>	12100314	Contribuições para o RGPS - Dívida Ativa - Multa/Juros

## 2. Novidades: novas métricas de consulta do Movimento Credor e do Movimento Devedor, inclusive os valores acumulados

Nome	Tipo
Movim. Líquido - R\$ (Item Informação)	Métrica
Movim. Líquido Acum. - R\$ (Item Informação)	Métrica
Saldo - R\$ (Item Informação)	Métrica
Valor Crédito (R\$ Item Informação)	Métrica
Valor Crédito Acumulado (R\$ Item Informação)	Métrica
Valor Débito (R\$ Item Informação)	Métrica
Valor Débito Acumulado (R\$ Item Informação)	Métrica

**Movimento Credor e Movimento Devedor em R\$ (para consultas com item de informação)**

Nome	Tipo
Movim. Líquido - R\$ (Conta Contábil)	Métrica
Movim. Líquido Acum. - R\$ (Conta Contábil)	Métrica
Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Métrica
Valor Crédito (R\$ Conta Contábil)	Métrica
Valor Crédito Acumulado (R\$ Conta Contábil)	Métrica
Valor Débito (R\$ Conta Contábil)	Métrica
Valor Débito Acumulado (R\$ Conta Contábil)	Métrica

**Movimento Credor e Movimento Devedor em R\$ (para consultas com conta contábil)**

## **2. Novidades: Documentos Hábeis e Novo SIAFI (SIAFI Web) no Tesouro Gerencial**

- **Projeto para 2019**
- **Principais informações do Novo SIAFI no Tesouro Gerencial**
- **Relacionamento do Documento Hábil com Nota de Empenho, Ordem Bancária e outros documentos SIAFI importantes**
- **Consultas gerenciais que possam detalhar os valores dos itens de informação ou das contas contábeis por documento. E que esses documentos, se tiverem alguma relação com o Documento Hábil, façam referência a ele e seus atributos.**
- **Em desenvolvimento**

### 3. Relatórios de auxílio às Setoriais Contábeis: Relatórios de Gestão e de Encerramento do Exercício

- **TESOURO GERENCIAL >>> Relatórios Compartilhados >>> Consultas Gerenciais >>> Relatórios – Setoriais Contábeis**
- **Relatórios de Gestão: Decisão Normativa – TCU nº 170, de 19 de setembro de 2018.**
- **Encerramento do Exercício: Macrofunção 020318 – Encerramento do Exercício de 2018:**  
<http://www.tesouro.fazenda.gov.br/publicacoes-e-orientacoes#DocumentosImportantes>

www.tesouro.fazenda.gov.br/publicacoes-e-orientacoes#DocumentosImportantes

Apps Relatório em Branco Chrome Login: DW SIC Para ATUALIZAR O P

TESOURO NACIONAL

pesquisar... BUSCA Aumentar fontes English

RESPONSABILIDADE FISCAL DÍVIDA PÚBLICA FEDERAL INSTITUCIONAL | RELEASES

STN > Contabilidade Pública > Artigos Contabilidade Pública > Publicações e Orientações

Publicações e Orientações

Curtir 15 Tweetar

Sobre Contabilidade Pública

Sobre Responsabilidade Fiscal

Notas Técnicas

Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs)

Publicações e Orientações sobre Custos

Publicações e Orientações sobre o Siconfi

Revista das Demonstrações Contábeis da União - DCON em Revista

\*\*\* Modelos de declarações de que trata o item "9.2 - Tomada e Prestação de contas" da Macrofunção 020318 - "Encerramento do Exercício". \*\*\*

Orientação de consultas para o Relatório de gestão

Revisão Analítica e Modelos de Notas Explicativas

Passo a Passo - SIAFI Web

Editais

Empenho - Modalidade de Licitação e Amparo Legal


### 3. Relatórios de auxílio às Setoriais Contábeis: Relatórios de Gestão e de Encerramento do Exercício


The screenshot displays the TESOIRO GERENCIAL web application interface. The breadcrumb navigation path is: TESOIRO GERENCIAL > Relatórios Compartilhados > Consultas Gerenciais > Relatórios - Setoriais Contábeis. The left sidebar contains a 'Criar' button and a list of navigation items: Recentes, Relatórios Compartilhado, Meus relatórios, Meus Objetos, Lista de Histórico, Minhas Subscrições, and Gestão de Notícias. The main content area shows a grid of report cards, each with a folder icon, title, owner, and modification date. Two report cards are highlighted with dashed boxes: 'Encerramento (2018)' and 'Relatório de Gestão (2018)'. The other reports are: 'Anexo 5 - Disponibilidade e RP', 'Conformidade Contábil', 'Conciliação DDR', 'DDR X Superávit Financeiro', 'Notas Explicativas', and 'Revisão Analítica'.

Report Title	Owner	Modified
Anexo 5 - Disponibilidade e RP	HENRIQUE	18/05/18 14:34:21
Conformidade Contábil	RAFAEL	26/10/18 01:13:52
Encerramento (2018)	HENRIQUE	12/11/18 13:33:53
Relatório de Gestão (2018)	HENRIQUE	12/11/18 13:33:35
Conciliação DDR	GLAUBER	23/10/18 10:35:19
DDR X Superávit Financeiro	HENRIQUE	23/10/18 10:35:23
Notas Explicativas	RAFAEL	26/10/18 01:12:47
Revisão Analítica	RAFAEL	26/10/18 15:46:36




### 3. Relatórios de auxílio às Setoriais Contábeis: Relatórios de Encerramento do Exercício


ICIAL < > TESOURO GERENCIAL > Relatórios Compartilhados > Consultas Gerenciais > Relatórios - Setoriais Contábeis > Encerramento (2018)  HE




**Encerramento (2017) BackUp**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado:  
12/11/18 13:33:20




**Objetos do Encerramento do Exercício 2018**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado:  
12/11/18 13:34:08




**1º Processo - UG com a SF da UG/Órgão**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado:  
23/10/18 10:35:20




**2º Processo - SF-Órgão com SF-Órgão Superior**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado:  
23/10/18 10:35:20




**3º Processo - SF-Órgão Superior com Órgão Central**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado:  
23/10/18 10:35:20




**Controle da Indicação de RPNP a Liquidar (700)**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado:  
23/10/18 10:35:20



**Controle da Indicação de RPNP em Liquidação (701)**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado:  
23/10/18 10:35:20



**Empenhos indicados para inscrição em RP contrários à Macrofunção 020317**  
Proprietário: LUCIANO MOURA  
Modificado:  
23/10/18 10:35:20



**Empenhos indicados para inscrição em RP Despesa de Pessoal**  
Proprietário: AIRTON  
Modificado:  
23/10/18 10:35:20

### 3. Relatórios de auxílio às Setoriais Contábeis: Relatórios de Gestão

NCIAL < > TESOIRO GERENCIAL > Relatórios Compartilhados > Consultas Gerenciais > Relatórios - Setoriais Contábeis > Relatório de Gestão (2018) HENF

**Relatório de Gestão (2017) BackUp**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 12/11/18 13:33:08

**Desempenho Orçamentário - Plan. Org. e Resultados**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:24  
PLANEJAMENTO ORGANIZACIONAL E RESULTADOS - Desempenho Orçamentário

**Elementos de UG Executora - RG2018**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 12/11/18 13:34:37

**Execução física e financeira das ações da LOA (RP) - Plan. Org. e Resultados**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:24

**Informações sobre a Execução das Despesas (01) - Plan. Org. e Resultados**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:24

**Demonstrativo das Despesas com Pessoal - Áreas Especiais da Gestão**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:24  
Demonstrativo das Despesas com Pessoal - Áreas Especiais da Gestão

**Despesas por modalidade de contratação**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:24

**Execução física e financeira das ações da LOA - Plan. Org. e Resultados**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:24  
Ações relacionadas a PROGRAMA TEMÁTICO do PPA de responsabilidade da UPC – OFSS - PLANEJAMENTO ORGANIZACIONAL E RESULTADOS

**Gestão de Precatórios**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:25

**Informações sobre a Execução das Despesas (02) - Plan. Org. e Resultados**  
Proprietário: HENRIQUE  
Modificado: 23/10/18 10:35:24

### 3. Relatórios de auxílio às Setoriais Contábeis: Utilização

**UG Executora (Obrigatório)**

Escolha elementos da UG Executora.

Pesquisar:   Coincidir maiúsculas e minúsculas

Disponível:

- 151705:DIRETORIA DE ENGENHARIA E OBRAS
- 170501:COORD.PROG.FINANCEIRA/SIST.PAGTO.BRASILEIRO**
- 170502:SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL/COFIN/STN
- 170503:SETORIAL DE CONTABILIDADE DA STN
- 170504:COFIN EXTERIOR ± DOLAR
- 170505:COFIN EXTERIOR ± EURO
- 170506:COFIN EXTERIOR ± IENE
- 170507:EGUAR - FUNDO GARANTIDOR DA HABITACAO POPULAR

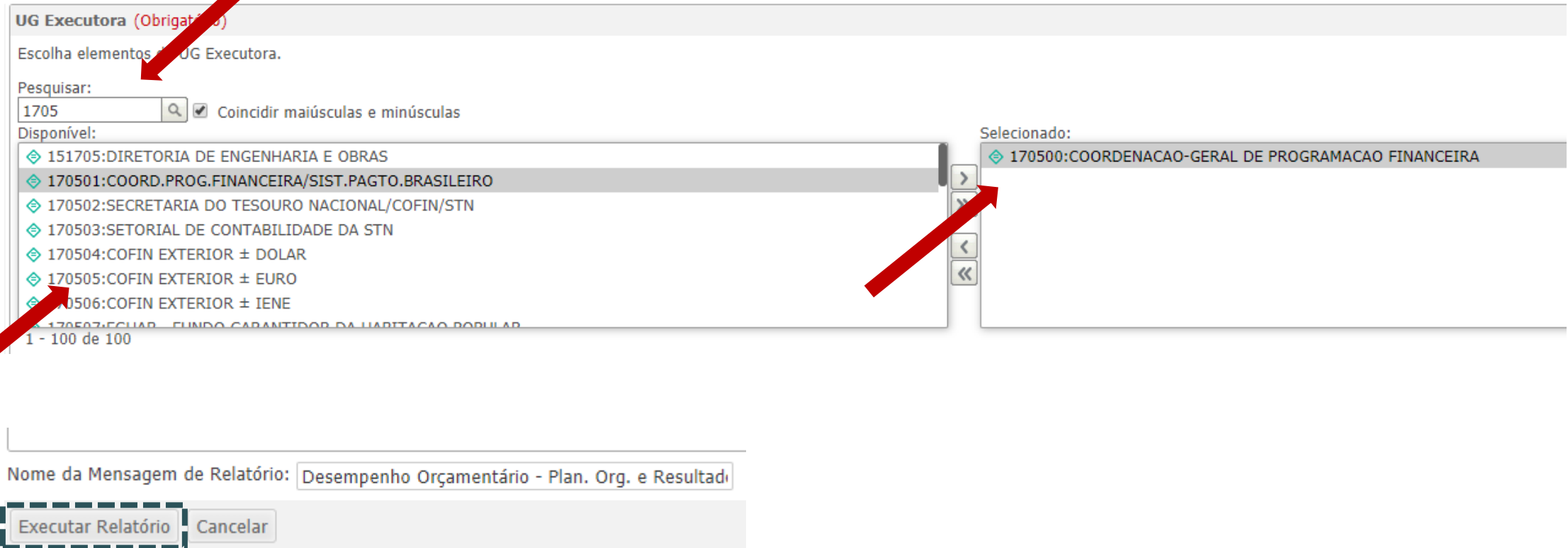
1 - 100 de 100

Selecionado:

- 170500:COORDENACAO-GERAL DE PROGRAMACAO FINANCEIRA**

Nome da Mensagem de Relatório:

**Executar Relatório** Cancelar



**Coordenação-Geral de Contabilidade da União – CCONT**  
**Subsecretaria de Contabilidade Pública – SUCON**



**TESOURO NACIONAL**