



TESOURO NACIONAL

2024

BGU em Foco

Balanço Geral da União



Ministro da Fazenda

Fernando Haddad

Secretário Executivo do Ministério da Fazenda

Dario Carnevalli Durigan

Secretário do Tesouro Nacional

Rogério Ceron de Oliveira

Secretária Adjunta do Tesouro Nacional

Viviane Aparecida da Silva Varga

Subsecretário de Administração Financeira Federal (SUAFI)

Marcelo Pereira de Amorim

Subsecretário de Planejamento Estratégico da Política Fiscal (SUPEF)

Davi Rebelo Athayde

Subsecretário de Gestão Fiscal (SUGEF)

Rafael Rezende Brigolini

Subsecretário da Dívida Pública (SUDIP)

Daniel Cardoso Leal

Subsecretária de Relações Financeiras Intergovernamentais (SURIN)

Suzana Teixeira Braga

Subsecretária de Assuntos Corporativos (SUCOP)

Maria Betania Gonçalves Xavier

Subsecretário de Contabilidade Pública (SUCON)

Heriberto Henrique Vilela do Nascimento

Coordenador-Geral de Contabilidade da União

Luciano Moura Castro do Nascimento

Coordenador de Informações Contábeis e Fiscais da União

Renato da Costa Usier

Gerente de Elaboração e Análise das Demonstrações Contábeis

Marilu Cardoso da Silva

Equipe Técnica

Alexandre Fineas Lima e Sousa

Francielle da Silva Gomes

Gabriela Gonçalves Batista Stábile

Kleber Vieira Medeiros

Rafael da Silva Assunção

Rinaldo José Mendes Meneguim

Rubem Mateus de Arruda Ziegler

Assessoria de Comunicação Social do Tesouro Nacional**Arte**

Hugo Pullen

Informações

Assessoria de Comunicação Social do Tesouro Nacional

E-mail: ascom@tesouro.gov.brDisponível em: www.tesourotransparente.gov.br

**Permitida a reprodução total ou parcial desta publicação desde que citada a fonte.*

Sumário

- 1 Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido
- 2 Caixa e Equivalentes de Caixa
- 3 Créditos Tributários e Dívida Ativa
- 4 Empréstimos e Financiamentos Concedidos
- 5 Investimentos
- 6 Imobilizado
- 7 Empréstimos e Financiamentos (Dívida Pública Federal)
- 8 Provisões e Passivos Contingentes
- 9 Precatórios e RPV

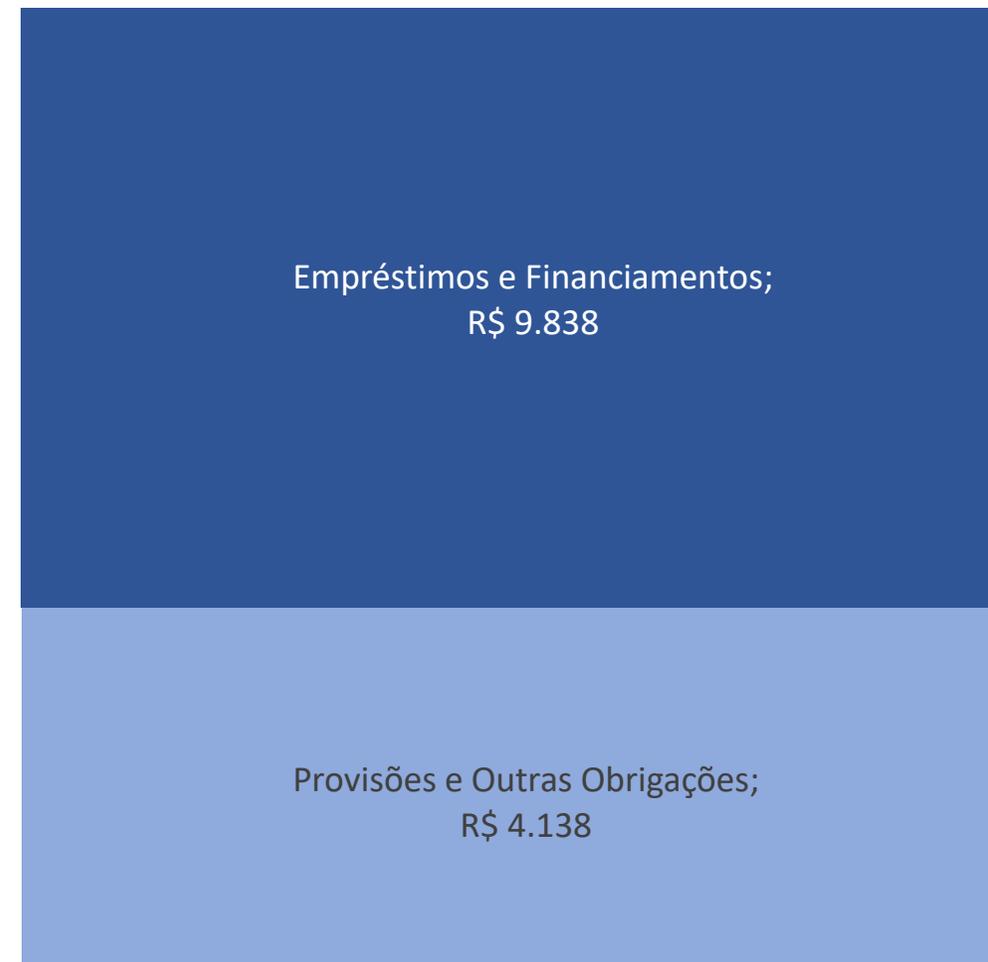
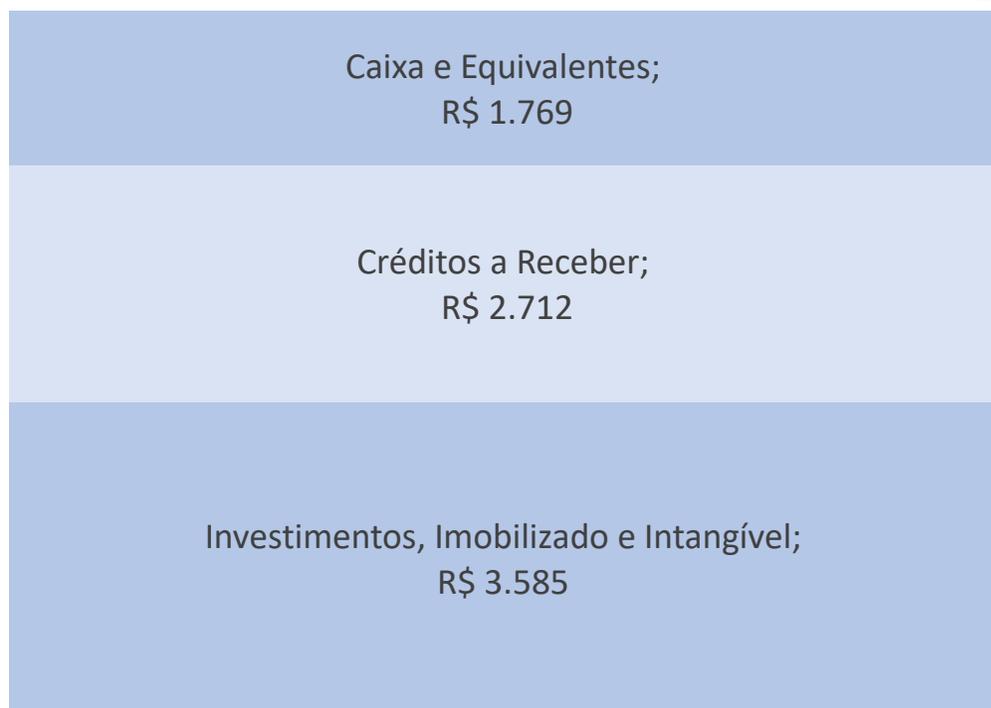
1 Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido – 31/12/2024

Dados em R\$ bilhões

Ativo Total; R\$ 8.065

Passivo Total; R\$ 13.975

Passivo a Descoberto; R\$ 5.910



2 Caixa e Equivalentes de Caixa

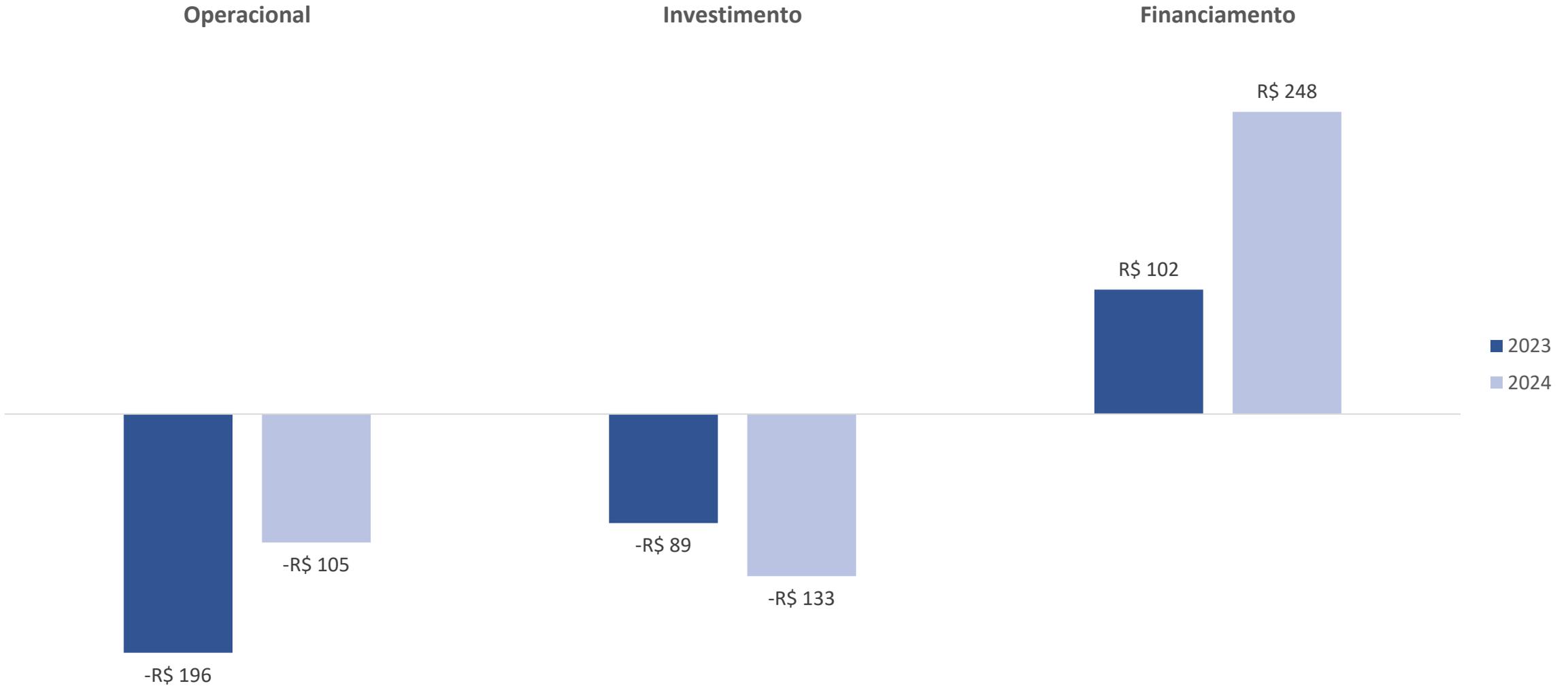
O item “Caixa e Equivalentes de Caixa”, evidenciado no balanço patrimonial da União, é o saldo de recursos em conta e em aplicações financeiras de alta liquidez e baixo risco de realização.

Fluxo de caixa corresponde a um conjunto de entradas e saídas de recursos que resultam em um fluxo financeiro na entidade, podendo ser classificadas, na contabilidade, em três tipos: de operações, de investimentos e de financiamento.



2 Fluxo de Caixa Líquido por Atividades

Dados em R\$ bilhões

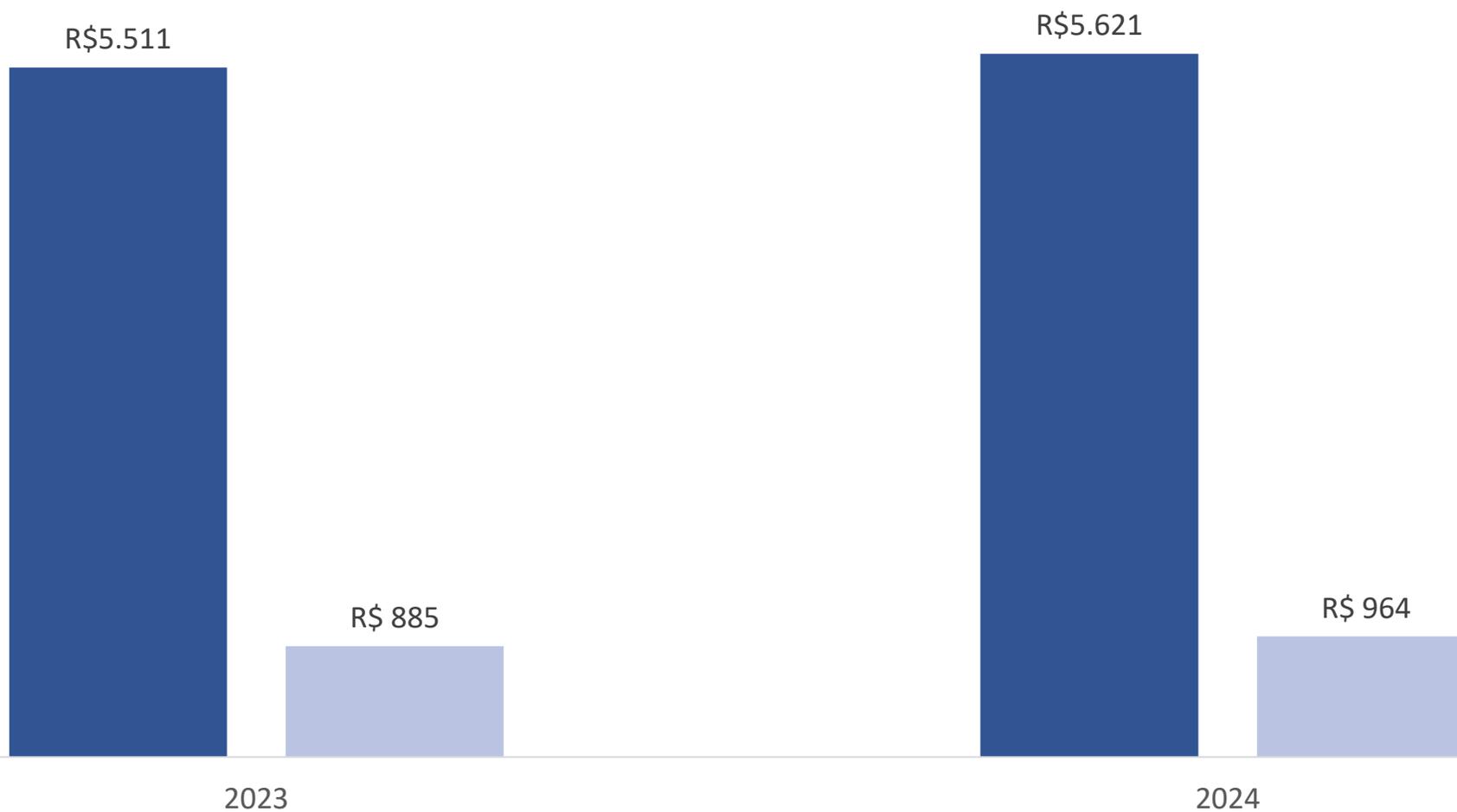


3 Créditos Tributários e Dívida Ativa Total - Ministério da Fazenda

Dados em R\$ bilhões

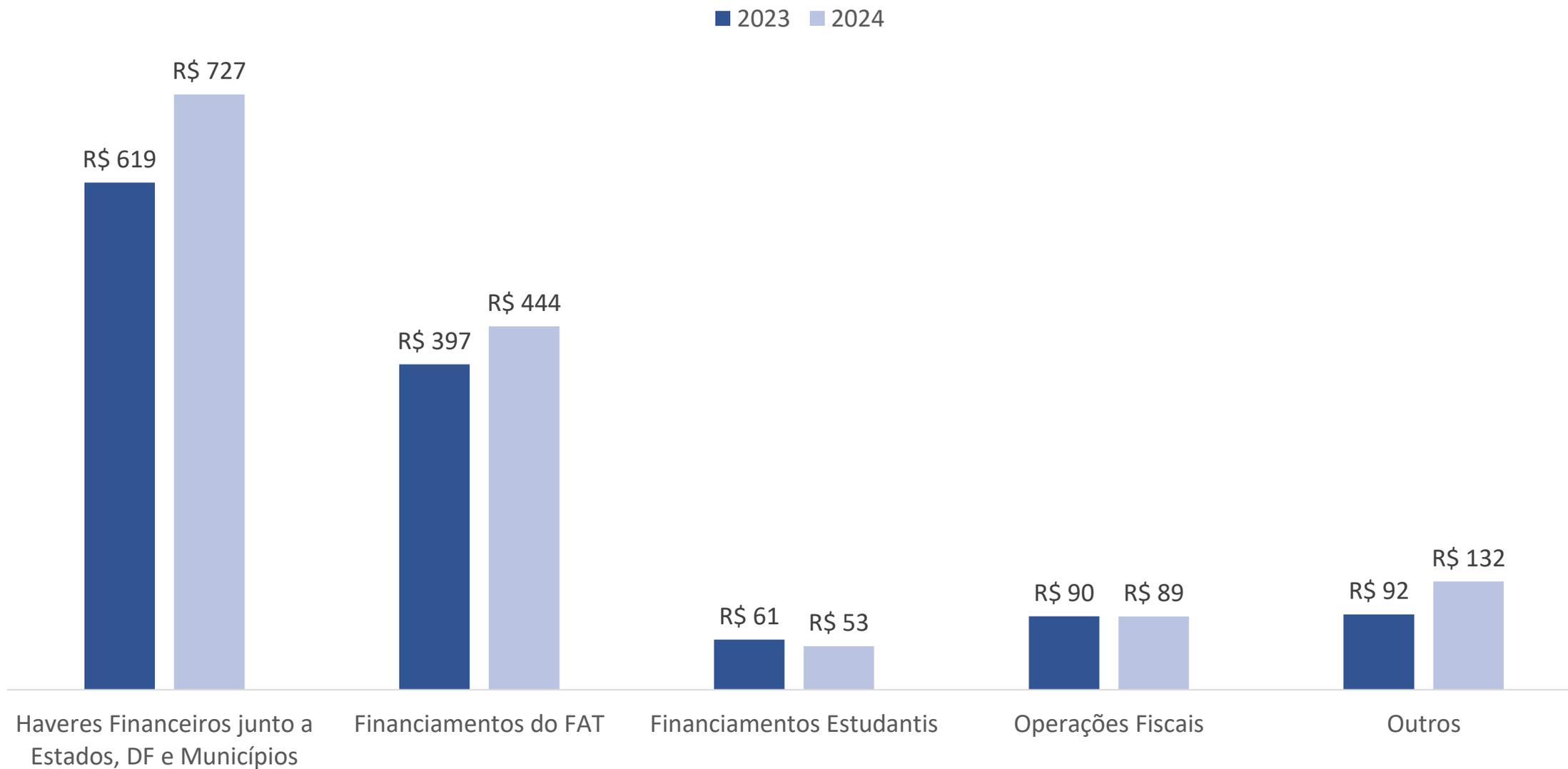
■ Estoque total administrado

■ Estoque líquido do ajuste para perdas reconhecido no ativo



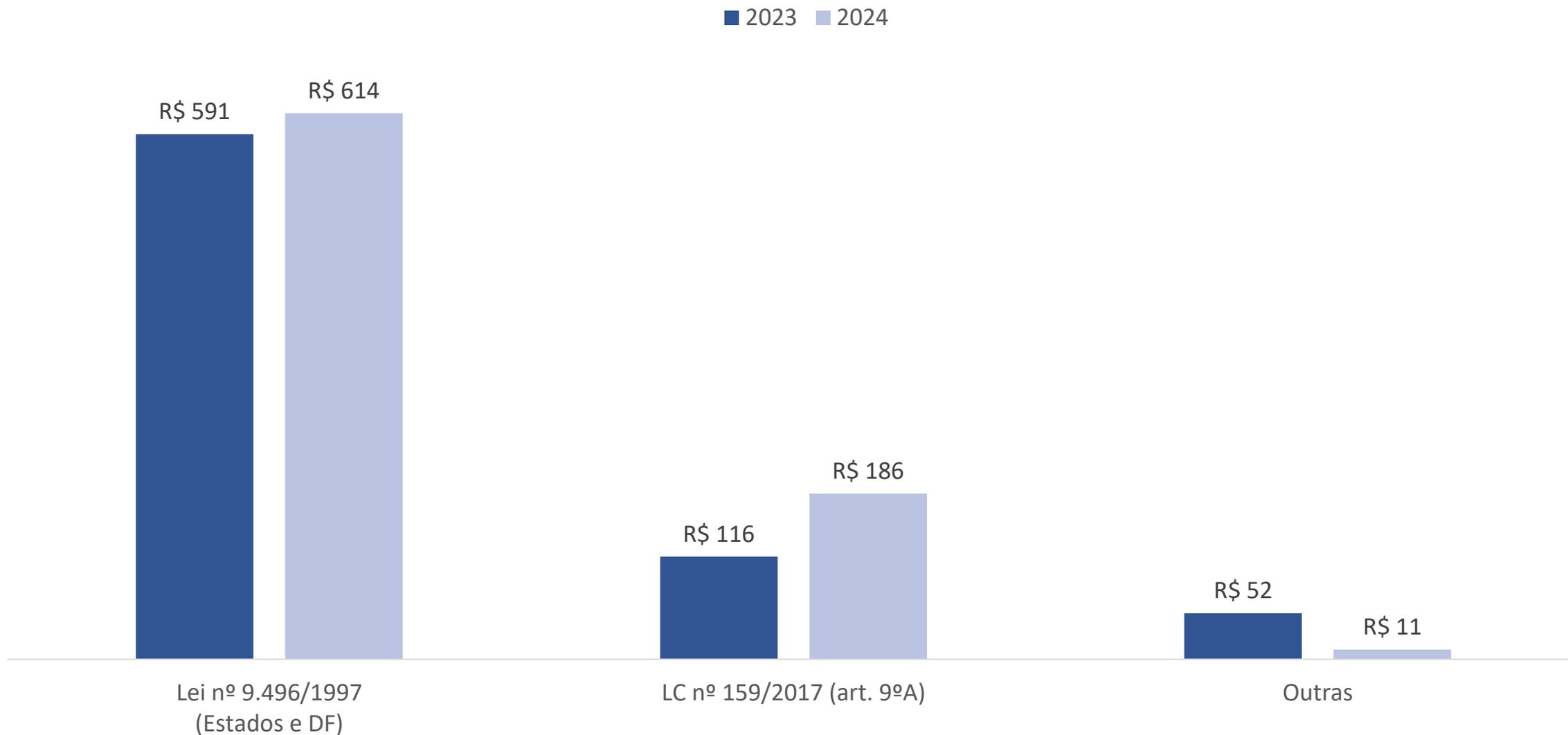
4 Empréstimos e Financiamentos Concedidos (Líquidos de Ajuste para Perdas)

Dados em R\$ bilhões



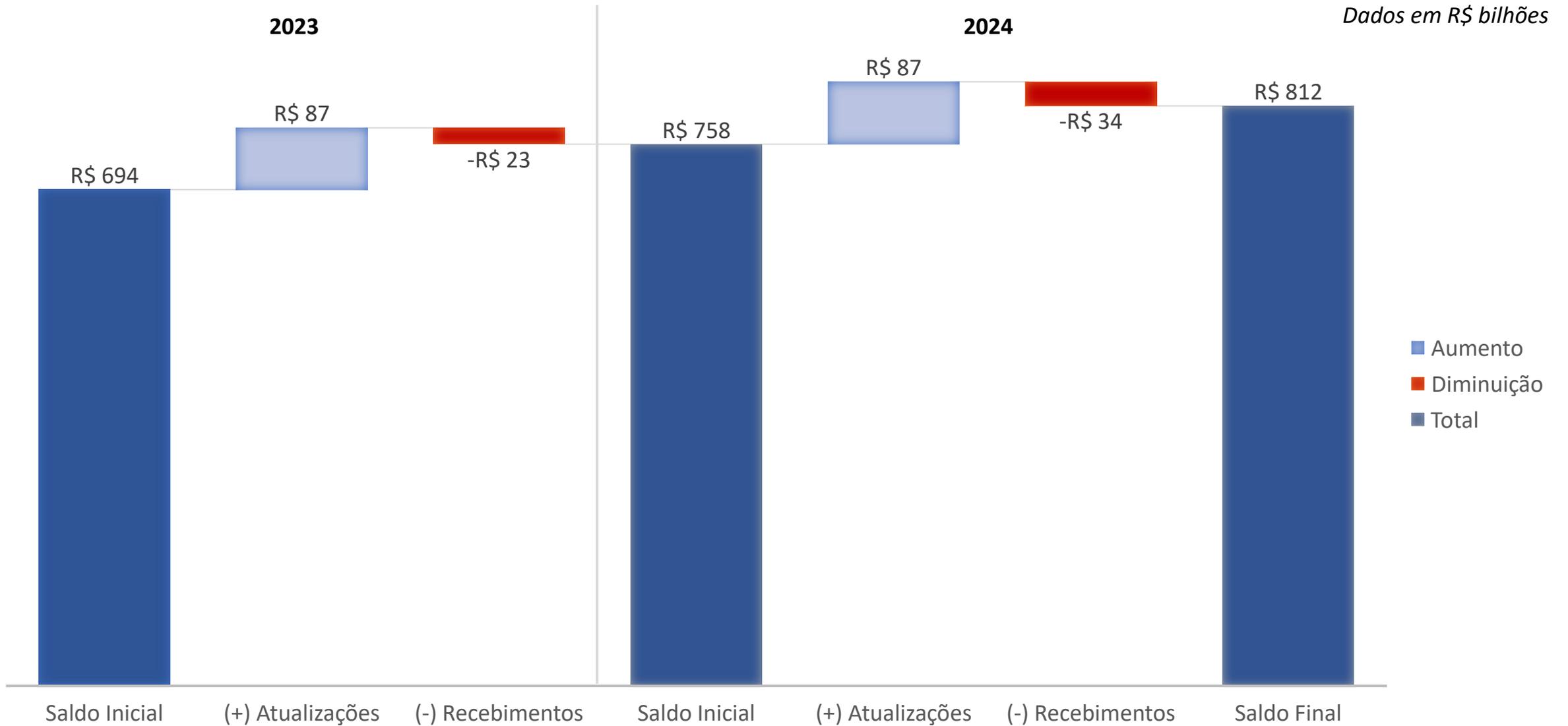
4 Haveres Financeiros da União junto a Estados, DF e Municípios (saldos brutos)

Dados em R\$ bilhões



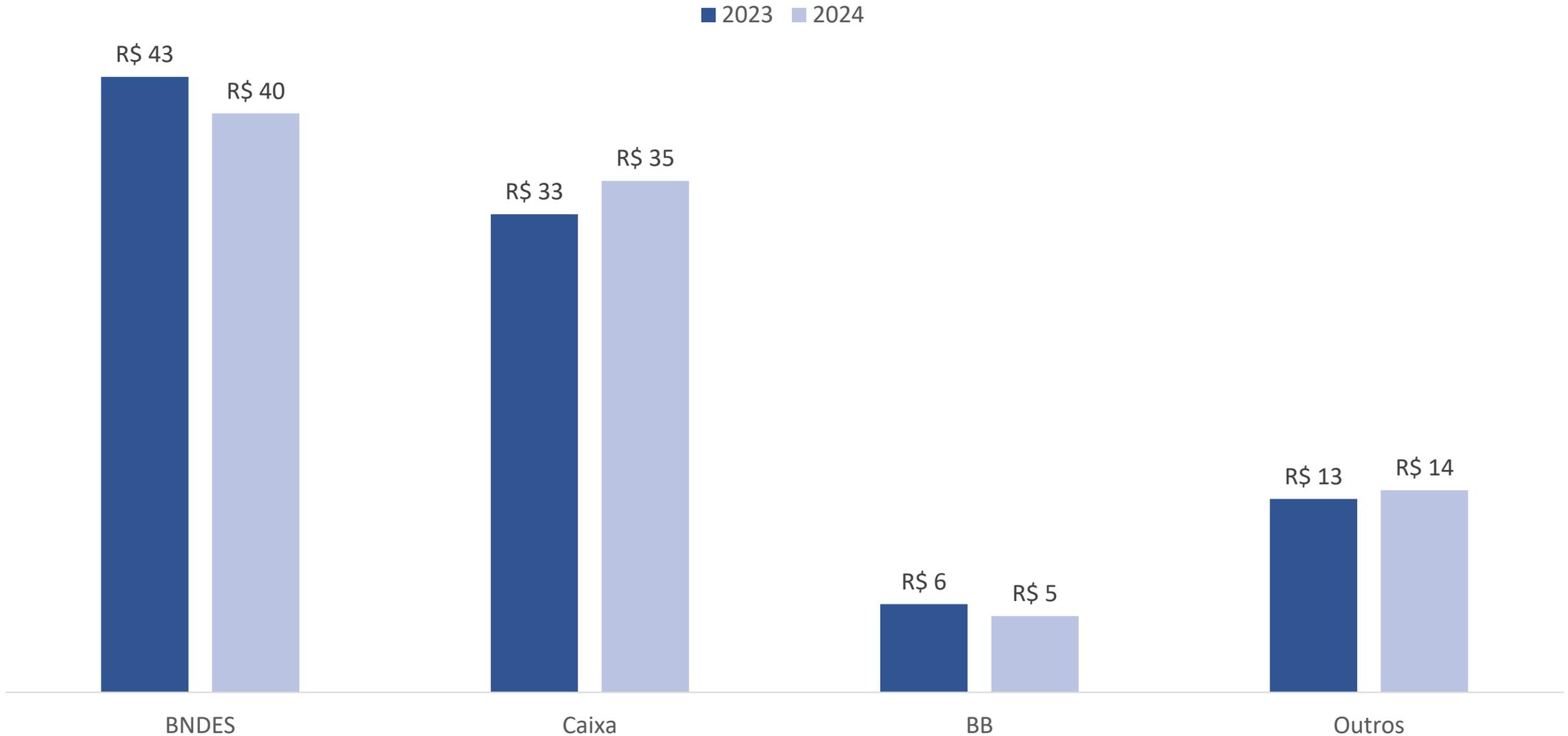
4

Haveres Financeiros da União junto a Estados, DF e Municípios (saldos brutos) Atualizações, Recebimentos e Estoque



4 Operações Fiscais do Tesouro Nacional por Devedor (saldos brutos)

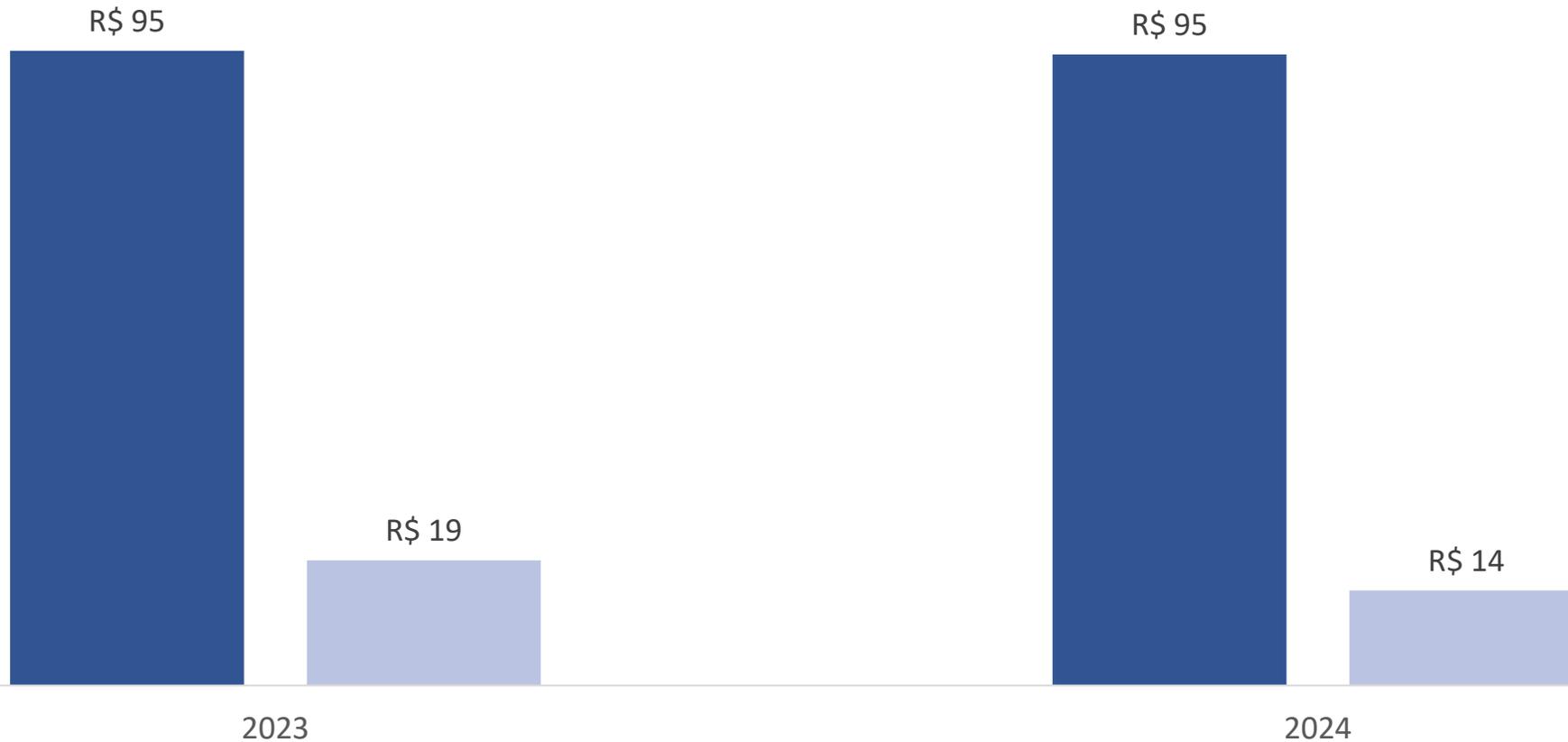
Dados em R\$ bilhões



4 Estoque e Recebimentos – Operações Fiscais (saldos brutos)

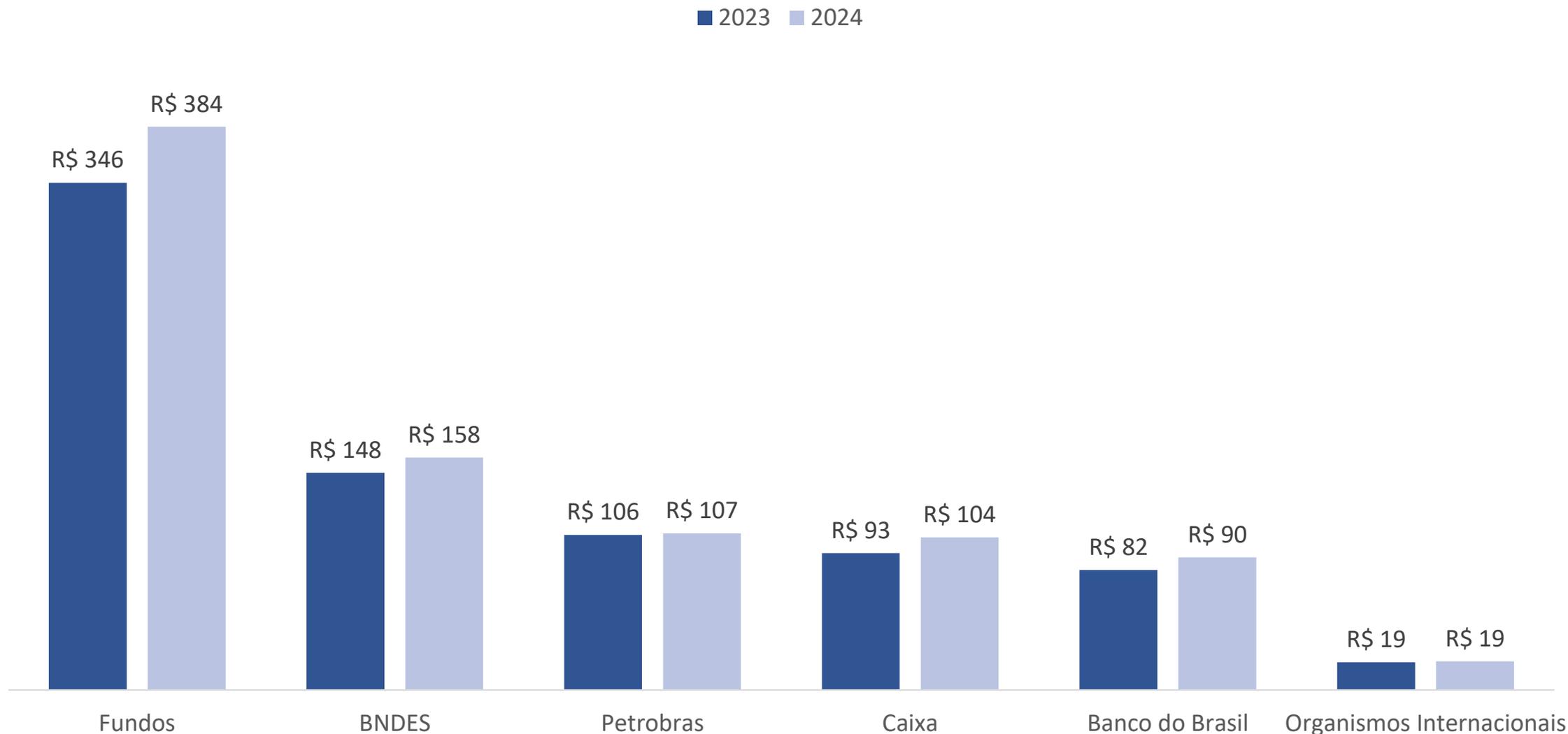
Dados em R\$ bilhões

■ Estoque ■ Recebimentos



5 Participações em Empresas, Fundos e Organismos Internacionais

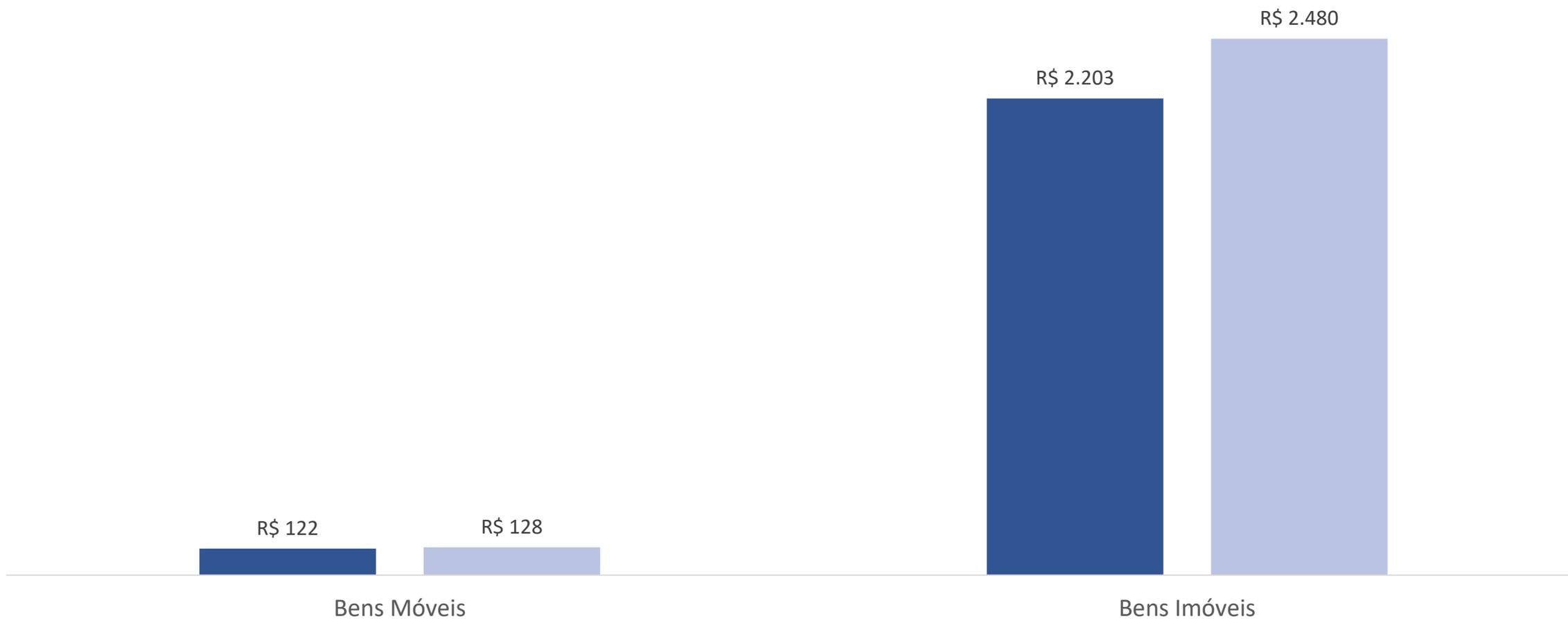
Dados em R\$ bilhões



6 Imobilizado (Saldo líquido de depreciação acumulada)

Dados em R\$ bilhões

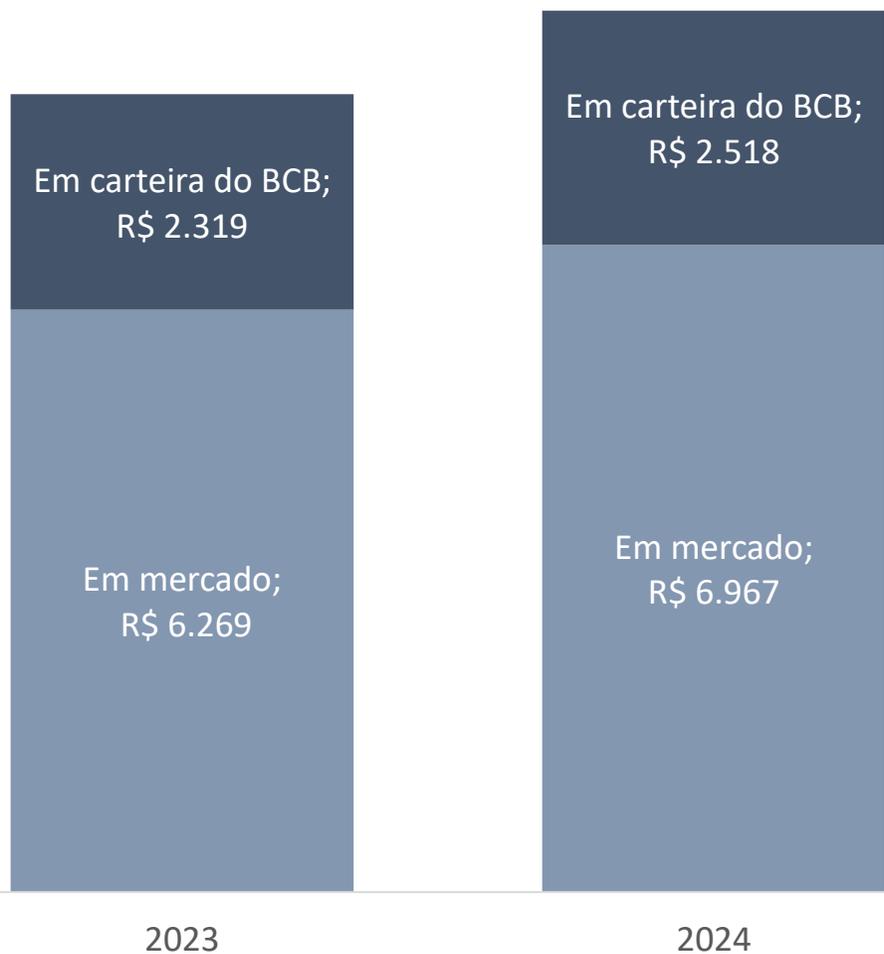
■ 2023 ■ 2024



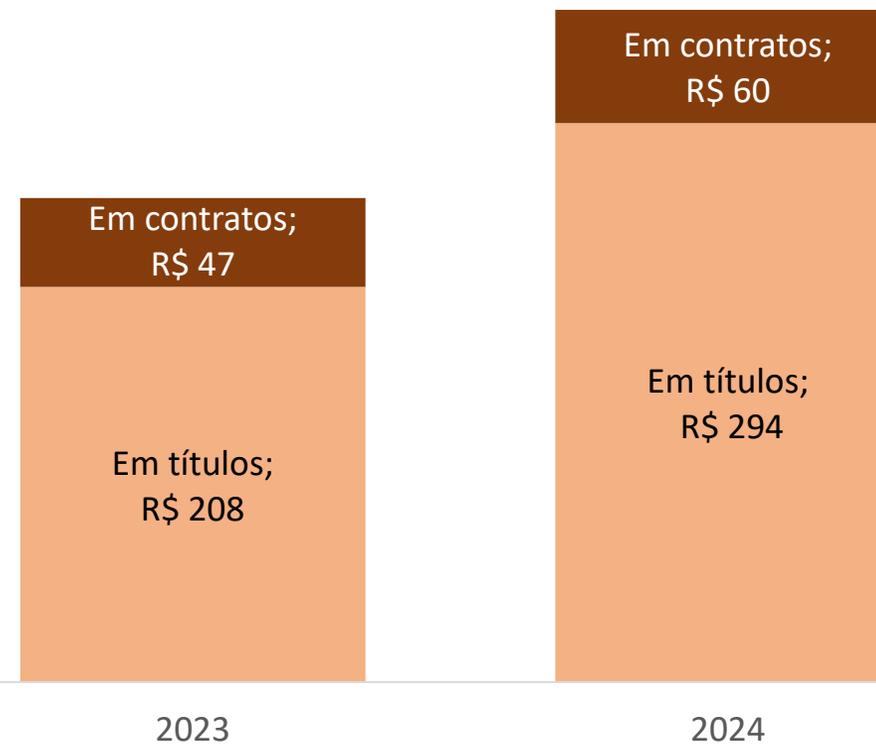
7 Empréstimos e Financiamentos (Dívida Pública Federal)

Dados em R\$ bilhões

Dívida Pública Mobiliária Federal interna (DPMFi)



Dívida Pública Federal externa (DPFe)



8

Provisões e Passivos Contingentes

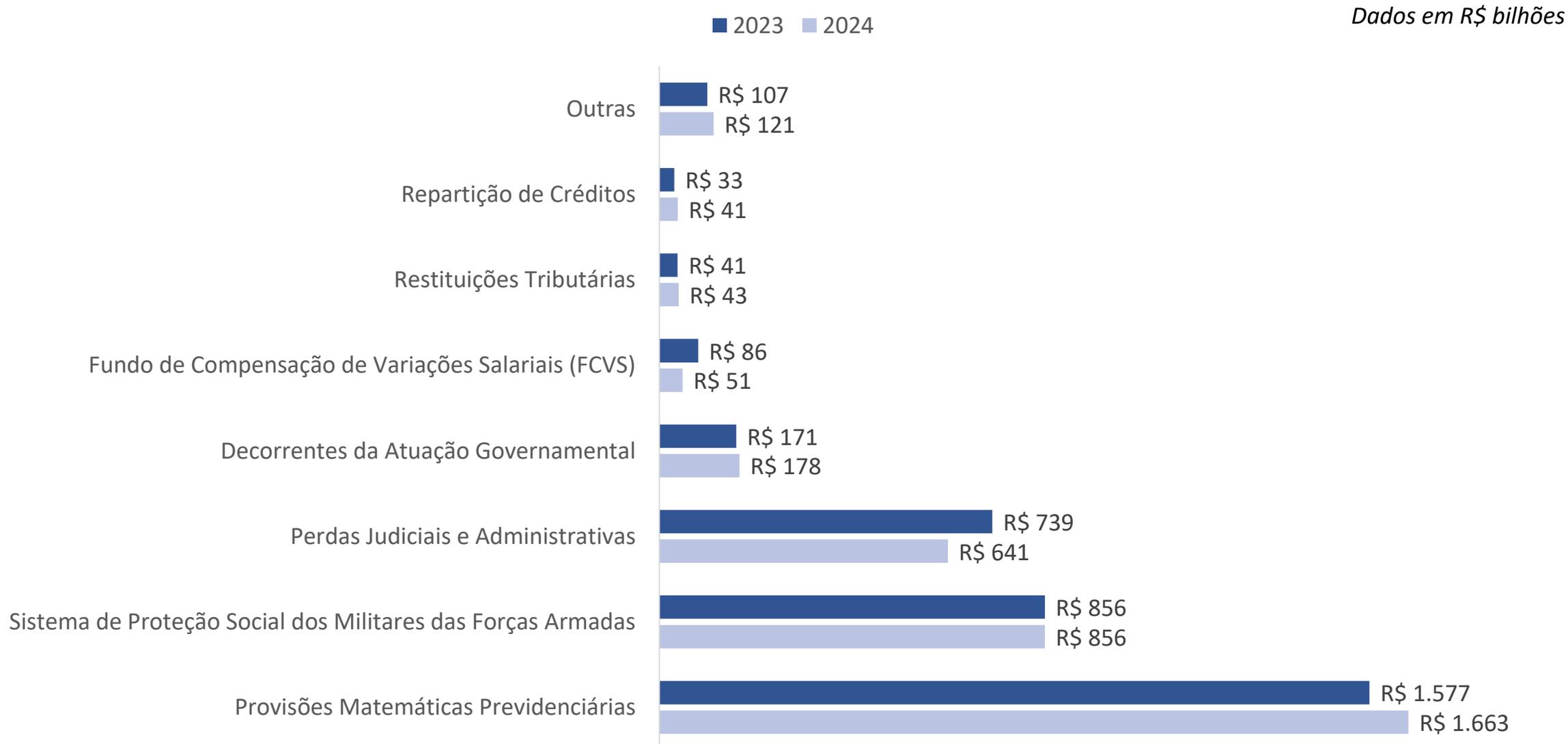
Provisões são obrigações já reconhecidas pela entidade, que se diferenciam das dívidas comuns pela necessidade de estimativas para o cálculo de seu valor e/ou pela incerteza quanto ao prazo de pagamento.

Podem ser baseadas no risco de exigibilidade, sendo que apenas aquelas com probabilidade de perda provável são reconhecidas no passivo da entidade.

Passivos Contingentes representam possíveis obrigações, ainda não registradas como passivos, cuja existência será ou não confirmada, a depender da ocorrência de determinado evento.

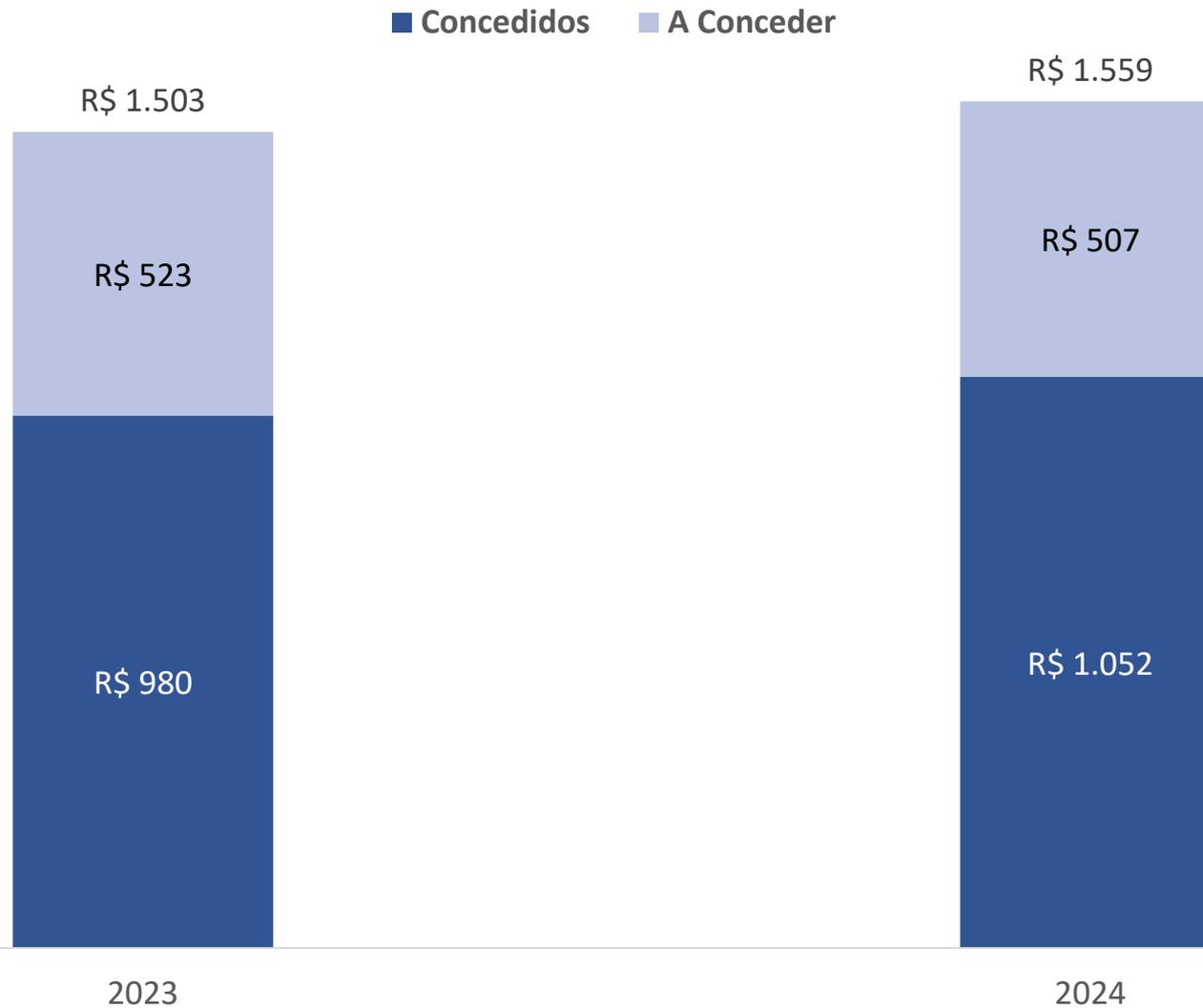
8

Provisões de Curto e Longo Prazo



8 Provisões Matemáticas Previdenciárias – RPPS da União

Dados em R\$ bilhões

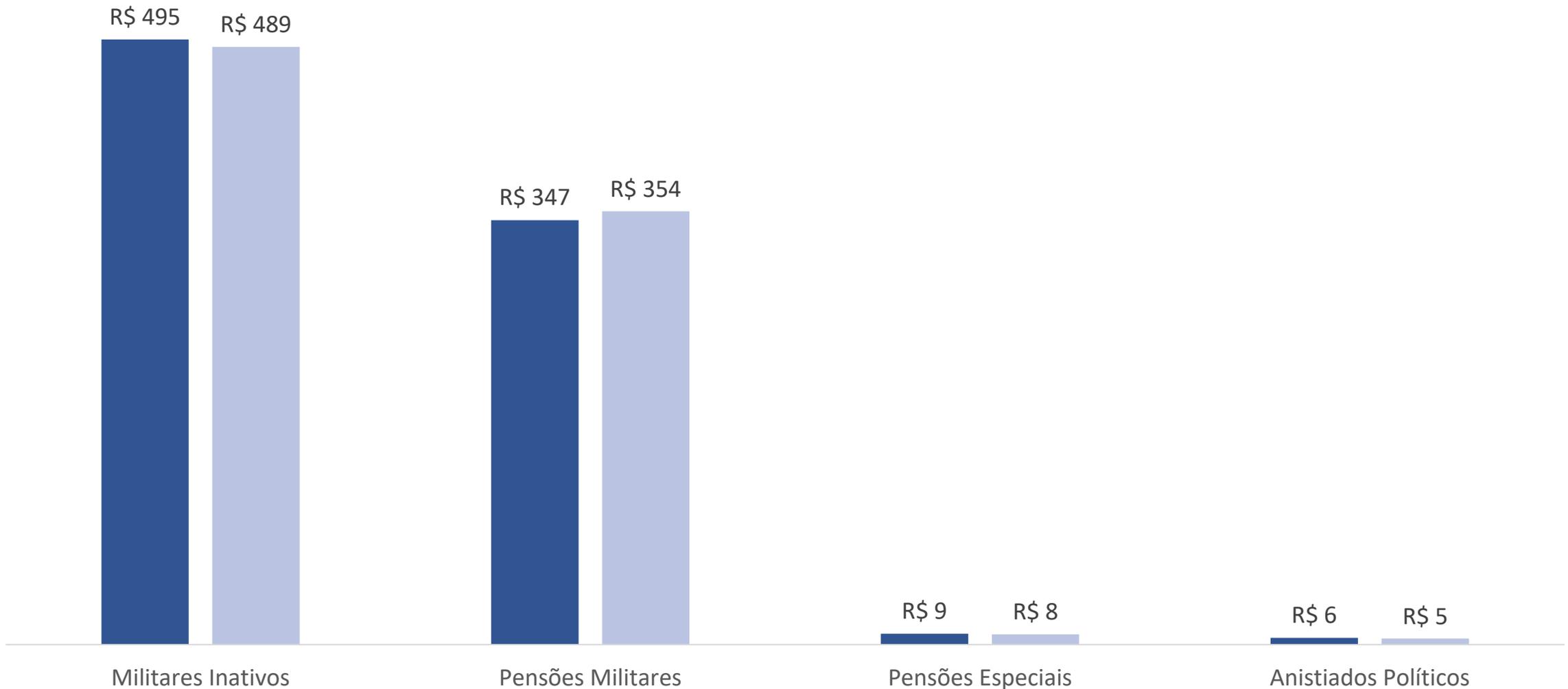


8

Provisões do Sistema de Proteção Social dos Militares das Forças Armadas

Dados em R\$ bilhões

■ 2023 ■ 2024

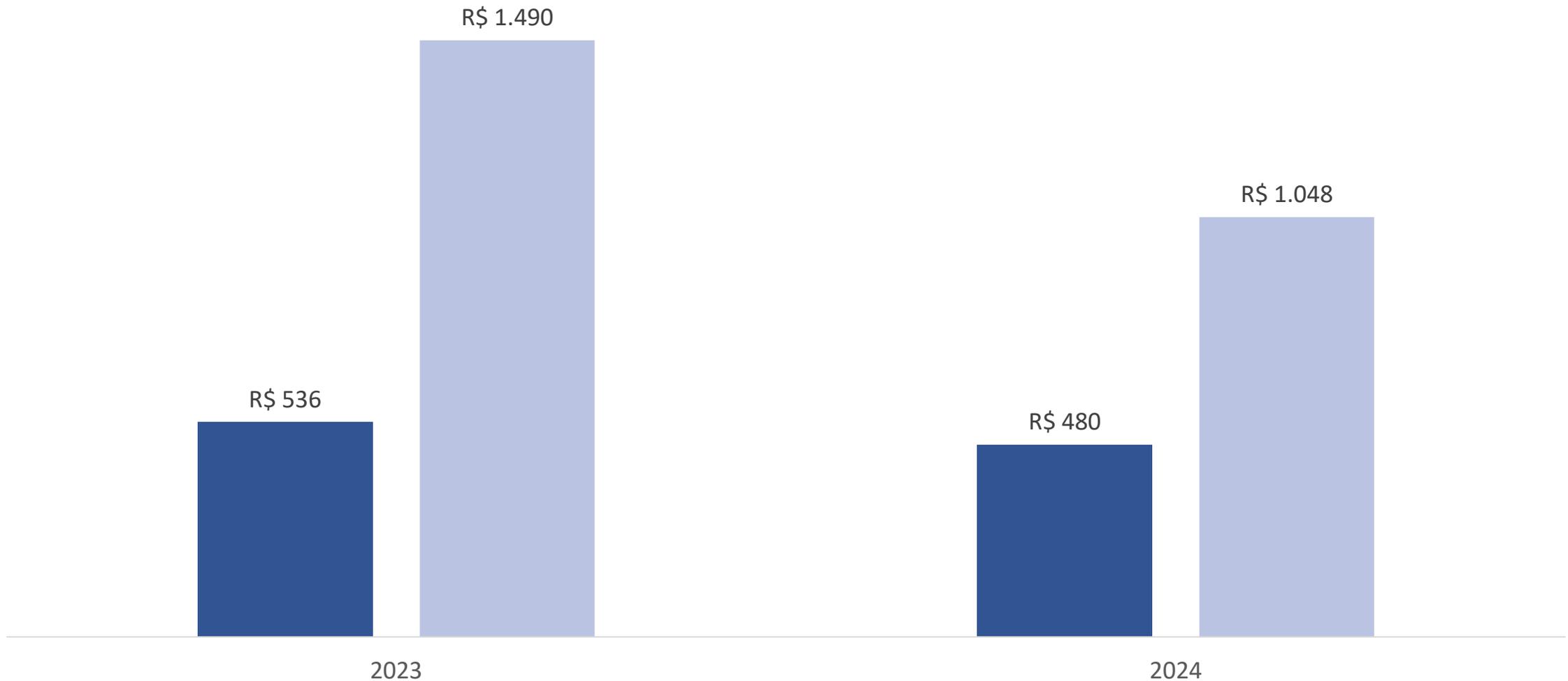


8

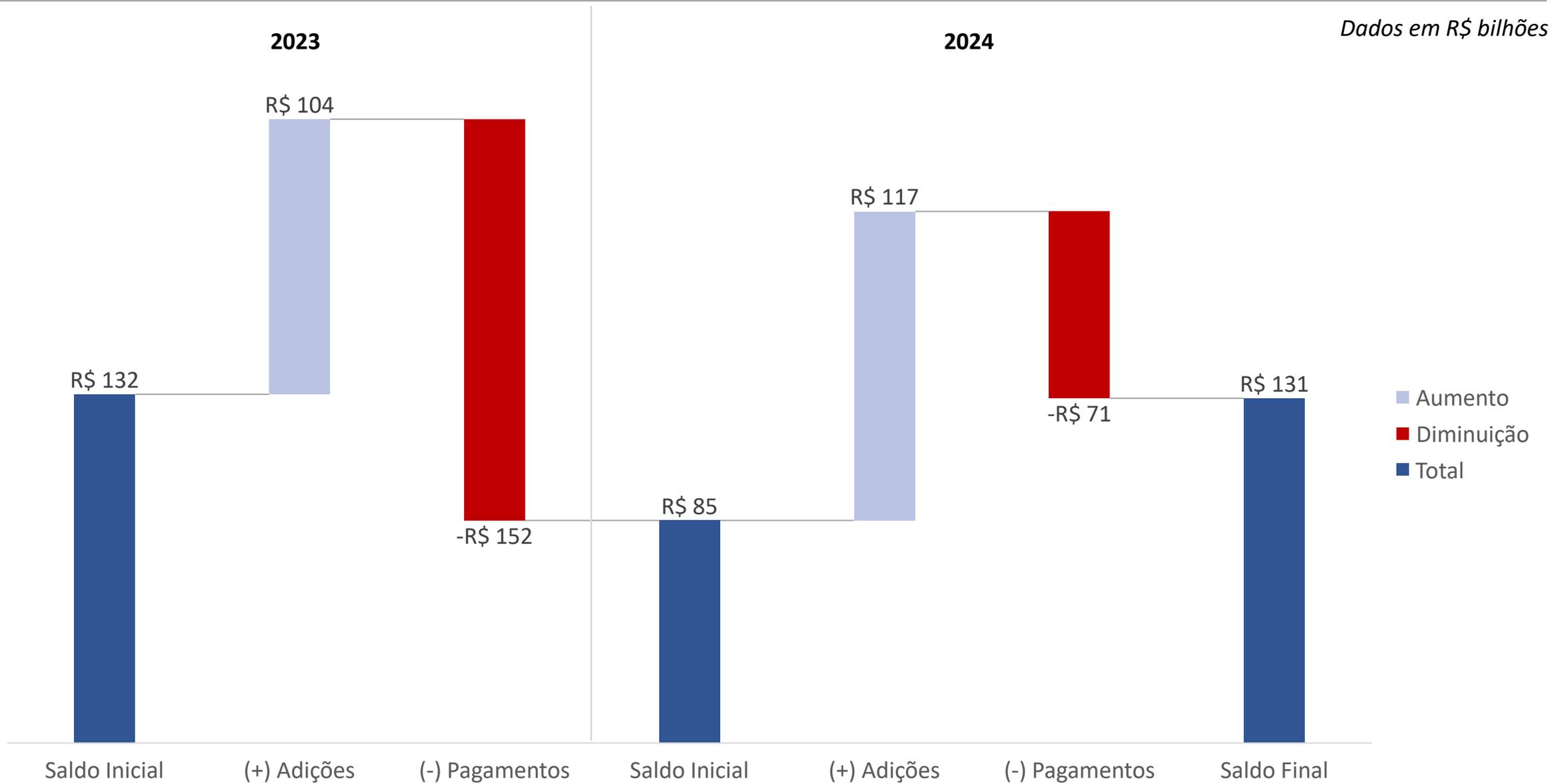
Riscos Fiscais com Demandas Judiciais (sem Trânsito em Julgado)

Dados em R\$ bilhões

■ Perdas Prováveis (Provisões) ■ Perdas Possíveis (Passivos Contingentes)



9 Estoque de Precatórios e RPV





TESOURONACIONAL