



COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DOS VALES
DO SÃO FRANCISCO E DO PARNAÍBA

PLANO ANUAL DE NEGÓCIOS

PAN 2025 - 3ª Etapa (Pós LOA)
PAN 2026 - 1ª Etapa (Pré-PLOA)



Maio, 2025

Presidente da República

Luiz Inácio Lula da Silva

Ministro da Integração e Desenvolvimento Regional - MIDR

Antônio Waldez Góes da Silva

Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba - Codevasf

Conselho de Administração

Eduardo Corrêa Tavares
Francisco Eduardo de Holanda Bessa
Euclides Bandeira de Souza Neto
Wilson Gambogi Pinheiro Taques
João Daniel de Andrade Cascalho
Antônio Poli Navega
Carlos Herminio de Aguiar Oliveira

Conselho Fiscal

Valder Ribeiro de Moura (Titular)
Carlos Renato do Amaral Portilho (Titular)
Hilton Ferreira dos Santos (Suplente)
Daniel Alex Fortunato (Titular)

Diretoria Executiva

Diretor-Presidente

Marcelo Andrade Moreira Pinto

Diretor da Área de Desenvolvimento e Infraestrutura

Henrique de Assis Coutinho Bernardes

Diretor da Área de Irrigação e Operações

Alessandra Cristina Rossin

Diretor da Área de Revitalização e Desenvolvimento Territorial

Jose Vivaldo Souza de Mendonça Filho

Diretor da Área de Governança e Sustentabilidade

Gilliano Fred Nascimento Cutrim

Gerentes-Executivos

Gerente-Executivo da Área de Estratégia e Finanças

Lucas Felipe de Oliveira

Gerente-Executivo da Área de Administração e Tecnologia

Rosângela Soares Matos

Superintendentes Regionais

Marco Antônio Graça Câmara	1ª SR (MG)
Harley Xavier Nascimento	2ª SR (BA)
Edilazio Wanderley de Lima Filho	3ª SR (PE)
Thomas Jefferson França da Costa	4ª SR (SE)
João Paulo Tavares Pacheco	5ª SR (AL)
Miled Cussa Filho	6ª SR (BA)
Marcelo Vaz da Costa e Castro	7ª SR (PI)
Clovis Luis Paz Oliveira	8ª SR (MA)
Abelardo Vaz Filho	9ª SR (GO)
Cesar Felix Fragoso	10ª SR (TO)
Josevaldo Ribeiro Silva	11ª SR (AP)
Lindenberg Natal Barbosa Tinôco	12ª SR (RN)
Irlen Braga dos Guimarães	13ª SR (PB)
Marlos Costa de Andrade	14ª SR (CE)
Gustavo Henrique de Andrade Melo	15ª SR (PE)
Antônio Romeu Pereira Souto Filho	16ª SR (PE)

Codevasf – Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba
CNPJ: 00.399.857/0001-26

AE – Área de Estratégia e Finanças

SGAN 601, Conjunto I - Ed. Manoel Novaes, sala 426
Brasília - DF CEP: 70830-901
Tel.: (61) 2028-4640 / 4537 / 4338 / 4678
ae.gpe.upp@codevasf.gov.br

Acesse o Site da Codevasf pelo QR Code:



Plano Anual de Negócios da CODEVASF

**PAN 2025 - 3ª Etapa (Pós LOA)
PAN 2026 - 1ª Etapa (Pré-PLOA)**

Brasília/DF

Maio, 2025



Copyright© 2025, Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba - Codevasf
Permitida a reprodução, parcial ou total, por qualquer meio, se citados a fonte e o sítio da Internet no qual pode ser encontrado o original.

Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba - Codevasf

SGAN - Quadra 601, Conjunto I, Asa Norte
Edifício Deputado Manoel Novaes
CEP: 70.830-019 - Brasília - DF



61 2028-4611 / 4660



www.codevasf.gov.br

presidencia@codevasf.gov.br

Ouvidoria da Codevasf



61 2028-4480



ouvidoria@codevasf.gov.br

Responsável pela elaboração e publicação

Gerência de Planejamento Estratégico

Dados Internacionais de Catalogação na Publicação (CIP)

Biblioteca Geraldo Rocha / Codevasf

C737p

Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba.

Plano Anual de Negócios da Codevasf / Companhia de
Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba. - Brasília,
DF : Codevasf, 2025.

28 p. : il. color.

1. Desenvolvimento regional. 2. Planejamento. I. Codevasf.

CDU 005.51

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	7
PAN 2025 – 3ª Etapa – Pós LOA e PAN 2026 – 1ª Etapa – Pré-PLOA	8
1.1 Metodologia e Histórico.....	8
1.2 Estratégia e Diretrizes Institucionais para o Exercício	10
1.3 Visão Geral do PAN 2025	11
1.4 PAN 2025 – Unidades Federativas e Programas e Ações Orçamentárias ..	13
1.5 Instrumentos de Execução do PAN 2025 – 3ª Etapa - Pós LOA.....	17
PAN Dinâmico (Créditos Suplementares e TEDs)	20
Emendas Parlamentares.....	21
PAC - PROGRAMA DE ACELERAÇÃO DO CRESCIMENTO	22
Metas e Referenciais 2025.....	24
PAN 2026 Preliminar	24
CONCLUSÃO	26
REFERÊNCIAS	27

APRESENTAÇÃO

O planejamento estratégico consiste em uma importante ferramenta de gestão de uma organização para o alcance de metas e objetivos. É por meio do planejamento estratégico que a organização estabelece onde chegar e como fazer para cumprir com sua missão institucional.

O Plano Anual de Negócios - PAN é uma ferramenta de planejamento de nível tático-operacional que representa um importante instrumento de governança da Codevasf à medida que apresenta projetos/atividades a serem desenvolvidas pela Companhia no exercício. O PAN contempla também as metas de empenho e liquidação a serem alcançadas pela Codevasf.

A elaboração do PAN encontra respaldo no artigo 23, § 1º, inciso I da Lei nº 13.303/2016, no artigo 37, § 1º, inciso I do Decreto nº 8.945/2016, e artigo 6º, inciso III do Estatuto Social da Codevasf.

A Codevasf tem atuação alinhada ao estabelecido no § 10 do art. 165 da Constituição, que prevê:

“A administração tem o dever de executar as programações orçamentárias, adotando os meios e medidas necessários, com o propósito de garantir a efetiva entrega de bens e serviços à sociedade”.



Foto: Estação de Captação do Rio São Francisco – PISF

1.1 Metodologia e Histórico

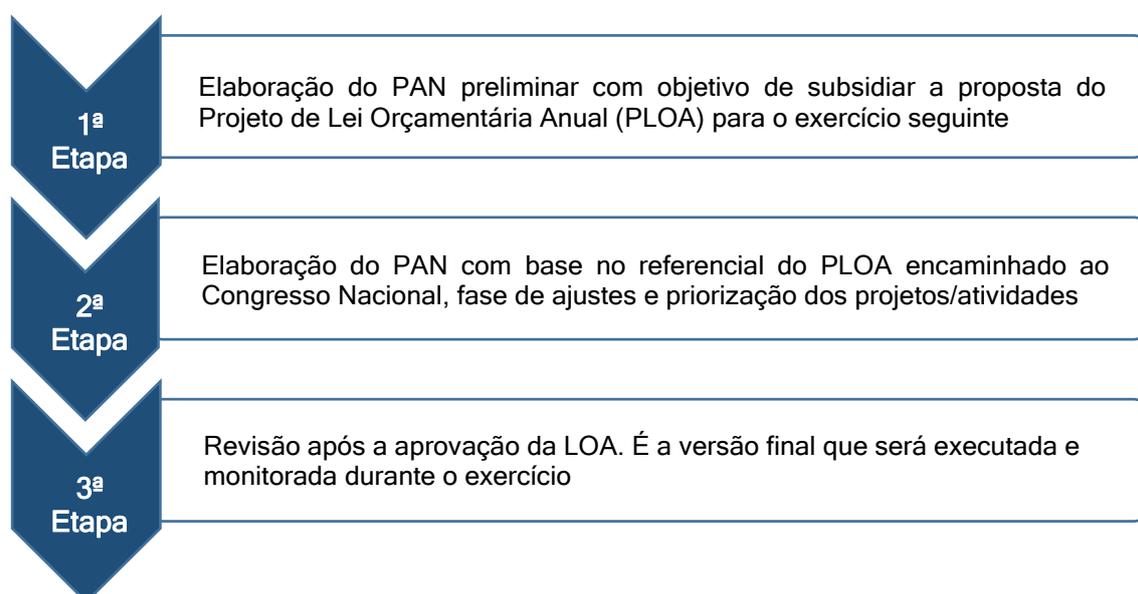
A elaboração do Plano Anual de Negócios - PAN é realizada em três etapas:

1ª Etapa: elaboração do PAN Preliminar com objetivo de subsidiar a proposta do Projeto de Lei Orçamentária Anual - PLOA, realizada geralmente até março do exercício anterior. Nesta fase usualmente é aplicado como referencial estimado o mesmo valor apontado no PLOA do ano anterior.

2ª Etapa: elaboração do PAN com base no referencial do PLOA efetivamente recepcionado pelo Congresso Nacional após proposta da Codevasf, submetida e ajustada pelo Ministério da Integração e do Desenvolvimento Regional - MIDR e pela Secretaria de Orçamento Federal - SOF. Fase em que são apresentadas as despesas priorizadas dentro do possível pelo referencial estipulado. Realizada até novembro do ano anterior ao exercício. Para cumprimento do artigo 23 da Lei nº 13.303/2016, esta versão do PAN deverá ser aprovada até a última reunião ordinária do Conselho de Administração do ano de referência anterior. Por solicitação do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD e do Conselho Fiscal - CONFIS, o Plano será analisado também por essas instâncias.

3ª Etapa: realizada regularmente após a publicação da Lei Orçamentária Anual - LOA, incorpora o estoque de Restos a Pagar - RAP e as Emendas Parlamentares. É a versão final do Plano que será executado e acompanhado ao longo do exercício e na qual estão estipuladas metas.

Quadro Resumo - Fases do PAN



A primeira etapa da elaboração do PAN 2025 ocorreu em meados de abril de 2024, dando origem ao PAN Preliminar 2025, aprovado por meio da Deliberação nº 20, de 29 de abril de 2024.

Na segunda etapa, que ocorreu no mês de outubro de 2024, após a publicação do referencial da PLOA, foram realizados ajustes e a priorização do orçamento dos projetos. Esta versão foi aprovada pelo Conselho de Administração por meio da Deliberação nº 50, de 31 de outubro de 2024.

Já nesta terceira e última etapa do PAN 2025, elaborada após a publicação do Autógrafo da LOA, são acrescentados os projetos a serem executados com emendas parlamentares e/ou com restos a pagar, configurando a versão que será monitorada durante o exercício.

Cabe notar que a necessidade de adequação à Lei Complementar nº 210 de 25 de novembro de 2024, que dispôs sobre a proposição e a execução de emendas parlamentares na lei orçamentária anual ensejou ajustes referenciais no presente PAN e ressalta-se aqui ainda, considerado o atraso excepcional na disponibilização da LOA, impactou na utilização da Lei Orçamentária como fonte de informação para a presente ferramenta.

Por fim, ainda nesta terceira e última etapa de planejamento para o exercício de 2025, há no documento ora apresentado uma sessão dedicada ao PAN Preliminar do exercício de 2026, elaborado com vistas a subsidiar o PLOA do próximo exercício (2026), que configura a 1ª etapa do planejamento para o ciclo que se inicia em 2026.

Todos os projetos/atividades estabelecidos no PAN 2025 estão vinculados às Perspectivas e Objetivos Estratégicos definidos no Planejamento Estratégico Institucional – PEI da Codevasf, demonstrando, assim, que o PEI e o PAN são complementares e interdependentes.

Enquanto o PAN apresenta os movimentos negociais da Codevasf no exercício, o PEI estabelece os indicadores de gestão e governança, expondo o desempenho dos processos e dos projetos nas estratégias de negócio da Companhia no longo prazo.

Nesta terceira etapa do PAN, algumas despesas da Codevasf são apresentadas considerando agrupadores que permitirão às instâncias superiores conhecer e gerir adequadamente os números orçamentário-financeiros que estão sob sua direção.

Nesse sentido foram obtidos valores em cinco grupos, estratificados em projetos/atividades para viabilizar o acompanhamento, quais sejam:

- PAN – Restos a Pagar;
- PAN – LOA (RP2);
- PAN – Novo PAC (RP3);

- PAN – Emendas Parlamentares;
- Despesas Obrigatórias (folha de pagamento, benefícios e sentenças); e
- PAN Dinâmico – Destaques Recebidos e Créditos Suplementares (Painel Dinâmico).

1.2 Estratégia e Diretrizes Institucionais para o Exercício

A linha estratégica de atuação da Companhia pode ser melhor compreendida através dos seguintes elementos de identidade organizacional:



Figura 1: Elementos de Identidade Organizacional da Codevasf

Fonte: PEI Codevasf, 2022.

Com a finalidade de alinhar as diretrizes institucionais e assim possibilitar a construção de um Plano de Negócios que reflita o propósito, a missão e os seus valores corporativos, a Codevasf estipulou as seguintes Diretrizes Institucionais, que permeiam o PAN:

1. Realização de ações alinhadas ao Planejamento Estratégico Institucional;
2. Despesas continuadas de manutenção administrativa no mínimo necessário;
3. Continuidade de obras em andamento/inacabadas;
4. Prioridade para implementações de alto impacto social;
5. Visão de longo prazo, inclusive, priorizando estudos para as novas áreas de atuação;
6. Garantia do cumprimento das normas fiscais e orçamentárias, promovendo transparência e controle;
7. Utilização de ferramentas de gestão estratégica e indicadores de desempenho para acompanhamento contínuo dos resultados;

8. Estimulo ao uso de novas tecnologias e inovações que aumentem a produtividade e a qualidade dos serviços garantindo práticas sustentáveis nos projetos e operações;
9. Investimento na capacitação e valorização dos servidores e colaboradores;
10. Fortalecimento da relação com parceiros institucionais, sociedade civil e setores produtivos para ampliar o impacto das ações.

1.3 Visão Geral do PAN 2025

O valor do orçamento da Codevasf, previsto na LOA 2025, em sua dotação inicial, considerando as emendas parlamentares é de R\$ 6.803.090.099,98 (seis bilhões oitocentos e três milhões noventa mil noventa e nove reais e noventa e oito centavos), distribuídos entre os Programas do Plano Plurianual 2024/2027, referidos na Tabela 01, a seguir:

Tabela 1 - Programas de Trabalho x Valores PLOA e LOA 2025

Programas do PPA (2024/2027)	PLOA 2025	LOA 2025	% LOA
0032 - Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo	828.624.570	827.053.175	39%
0035 - Programa de Gestão e Manutenção das Empresas Estatais Federais	554.045	554.045	<1%
0901 - Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	31.654.753	31.654.753	2%
2317 - Desenvolvimento Regional e Ordenamento Territorial	7.300.000	1.009.236.305	48%
2322 - Saneamento Básico	100.000	100.000	<1%
2321 - Recursos Hídricos: Água em Quantidade e Qualidade para sempre	189.903.320	235.298.196	11%
Total Geral	1.058.136.688	2.103.896.474	100,00%

Fonte: Siafi - Extraído em mai/2025.

1. Programa 0032 – Gestão e Manutenção do Poder Executivo - o valor previsto na LOA 2025 para este programa é de R\$ 827.053.175,00, representando 39% da dotação inicial da Codevasf. Os recursos são destinados principalmente ao pagamento de espécies remuneratórias devidas aos empregados ativos da Companhia. Verificou-se um pequeno decréscimo em relação ao PLOA 2025 (R\$ 828.624.570,00), com variação negativa de cerca de 0,19%. Neste programa estão contempladas despesas de administração das unidades, benefícios médicos e a operação das linhas de navegação no lago de Três Marias, com cobertura pela ação orçamentária 2869.

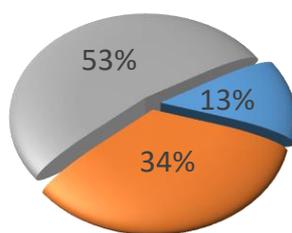
2. Programa 0035 – Gestão e Manutenção das Empresas Estatais Federais - registra recursos destinados ao auxílio a dependentes com deficiência, via ação 21H1.



3. **Programa 0901 – Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais** - com valor mantido em R\$ 31.654.753,00, este programa responde por 2% da dotação inicial e visa o cumprimento de obrigações judiciais como precatórios, sentenças de pequeno valor e débitos vincendos. Foi um dos programas que não sofreu alteração de valores entre o PLOA e a LOA.
4. **Programa 2317 – Desenvolvimento Regional e Ordenamento Territorial** - trata-se do Programa que sofreu maior incremento percentual, passando de R\$ 7.300.000,00 (PLOA) para R\$ 1.009.236.305,00 (LOA), correspondendo a 48% da dotação total. O crescimento representa um aumento expressivo e demonstra sua prioridade estratégica. Neste Programa estão inseridas ações orçamentárias dedicadas ao apoio de projetos de estruturação e dinamização de atividades produtivas (especialmente conexos às Rotas de Integração Nacional), estruturação de projetos aquícolas, regularização fundiária e ambiental, doações de máquinas e equipamentos, entre outras ações de promoção ao desenvolvimento regional.
5. **Programa 2321 – Recursos Hídricos: Água em Quantidade e Qualidade para Sempre** - estão alocados R\$ 235.298.196,00 na LOA 2025 para esse programa, o que equivale a 11% do orçamento inicial. O programa visa assegurar a disponibilidade de água em padrões de qualidade e quantidade adequados aos usos múltiplos. Houve um acréscimo relevante em relação ao valor de R\$ 189.903.320,00 previsto no PLOA, o que representa um aumento de aproximadamente 24%. Trata-se de um Programa estratégico para a Codevasf pois financia intervenções estruturantes junto à população beneficiária em segmentos como a implantação de infraestruturas de oferta de água visando a segurança hídrica, o apoio à Polos e Projetos de Agricultura Irrigada, à construção de sistemas adutores, barragens, sistemas de abastecimento de água, à aquisição de máquinas e equipamentos, entre diversas outras ações de promoção ao desenvolvimento regional.
6. **Programa 2322 - Saneamento Básico** - representado residualmente, com previsão de apenas R\$100.000,00 alocados para este programa. Em meados 2024, a execução da carteira de empreendimentos de esgotamento sanitário foi transferida para a Eletrobrás por proposição da Codevasf.
7. Cabe apontar a diferença entre os valores previstos no Projeto da Lei Orçamentária Anual, de R\$ 1.058.136.688,00 e a dotação inicial na LOA 2025 de R\$ 2.103.896.474,00, que representa um acréscimo de aproximadamente 98,8%, oriundo principalmente de emendas parlamentares e ajustes promovidos durante a tramitação orçamentária.
8. Os valores referentes às despesas com pessoal e encargos sociais corresponderam a 34% e outras despesas correntes (custeio)13% da LOA. Esses dois grupos de despesa

se mantiveram com representação similar à de 2024, com variação aproximada de 6% e 8% respectivamente, com valores que integralizam R\$ 2,1 bilhões.

Gráfico 01 – Distribuição do Orçamento de 2025 (LOA) por Natureza da Despesa



■ Outras Despesas Correntes ■ Pessoal e Encargos Sociais ■ Investimentos

Fonte: LOA, 2025.

9. Em termos gerais, a Codevasf trabalhará em 2025, inicialmente, com o montante de cerca de **R\$ 6,8 bilhões**, composto dos seguintes valores:

Tabela 2 - Grupos Orçamentários 2025

AGRUPADORES ORÇAMENTÁRIOS		Valor 2025
PAN	Restos a Pagar não processados	4.699.193.625,98
	Emendas Parlamentares – Valor LOA	1.073.815.653,00
	NovoPAC (RP3) – Valor LOA	129.069.381,00
	Demais despesas discricionárias (RP2) – Valor LOA	98.083.877,00
PAN (a)	Subtotal	6.000.162.536,98
PAN Dinâmico (b)	TEDs + Créditos Suplementares (valores atualizados na medida em que os créditos forem recebidos)	0,00
PAN (a+b)	SubTotal	6.000.162.536,98
Obrigatórias (c)	Folha de Pagamento e Sentenças Judiciais	802.927.563,00
PAN TOTAL (a+b+c)	ORÇAMENTO GERAL CODEVASF 2025	6.803.090.099,98

META DE LIQUIDAÇÃO PARA O PAN 2025 (50%)

3.401.545.049,99

Fonte: Siafi - Extraído em mai/2025.

1.4 PAN 2025 - Unidades Federativas e Programas e Ações Orçamentárias

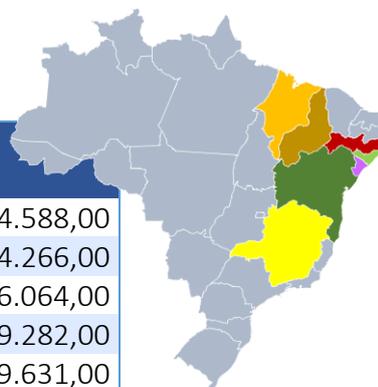
A Lei nº 14.053/2020 ampliou a área de atuação da Codevasf para 36,9% do território nacional, abrangendo 2.688 municípios distribuídos ao longo de 15 Unidades Federativas e

do Distrito Federal. Atuando em diversas bacias hidrográficas e em diferentes linhas de negócios, a Codevasf vem se estruturando para atender as novas áreas com qualidade.

A ilustração a seguir, apresenta os Estados em que a Codevasf atua e respectivos orçamentos alocados nas classificações Despesas Discricionárias e Novo PAC.

**Tabela 3 - Lei Orçamentária Anual 2025
(RP2 Originário LOA e RP3 - Novo PAC)**

Localizador do Gasto	Valor
Nacional	76.664.588,00
Na Região Nordeste	68.594.266,00
Na Região Centro Oeste	5.356.064,00
No Estado do Piauí	15.949.282,00
No Estado de Pernambuco	4.219.631,00
No Estado de Alagoas	2.777.779,00
No Estado de Sergipe	1.220.000,00
No Estado da Bahia	50.171.017,00
No Estado de Minas Gerais	2.200.631,00
Total Geral	227.153.258,00



Da plataforma Bing
© Microsoft, OpenStreetMap

Observação: Valores agrupados em Centro-Oeste, Nordeste e Nacional por corresponderem a projetos não definidos ou que atendem a mais de uma unidade da federação.

Fonte: Siafi - Extraído em mai/2025.

A elaboração do PAN de uma organização do porte e da complexidade da Codevasf, que atua em diversas bacias hidrográficas e em diferentes linhas de negócios, apresenta enormes desafios no que tange à gestão da estratégia.

Contudo, mesmo diante das adversidades impostas, é notório que a Empresa avança no aprimoramento da gestão de sua estratégia, consolidando boas práticas de gestão e governança.

O processo de elaboração e implementação deste Plano vem sendo continuamente aprimorado e integrado ao Planejamento Estratégico Institucional da organização, com participação das lideranças no processo de definição, difusão e gestão dos artefatos, atitudes e comportamentos necessários à melhoria organizacional.

O compromisso com a inovação, a transparência e a ética na organização, as boas práticas de governança e a eficácia na gestão de riscos e aplicação de controles internos, direcionam os esforços para o avanço significativo dos resultados da empresa, cada vez mais notados no cumprimento de sua missão organizacional.

A tabela, a seguir, apresenta os Programas e Ações Orçamentárias com comparativos entre o PLOA e LOA para o exercício de 2025.

Tabela 4 - Programas e Ações Orçamentárias - Comparativo entre projeto de lei e lei aprovada para 2025

Programa	Ação Orçamentária	Valor PLOA _{RS1,00}	Valor LOA _{RS1,00}	Acréscimo ou Cancelamento	Varição percentual
		(a)	(b)	c = (b-a)	(c / a) x 100
0032 - Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo	2000 - Administração da Unidade	56.351.760,00	54.799.734,00	-1.552.026	- 3%
	2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	23.570.227,00	23.570.227,00	0	0%
	20TP - Ativos Civis da União	707.551.103,00	707.551.103,00	0	0%
	212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	40.151.480,00	40.151.480,00	0	0%
	2869 - Operação das Linhas de Navegação no Lago de Três Marias	1.000.000,00	980.631,00	-19.369,00	- 2%
	Subtotal		828.624.570,00	827.053.175,00	-1.571.395
0035 - Programa de Gestão e Manutenção das Empresas Estatais Federais	21H1 - Auxílio ao Filho com Deficiência	554.045,00	554.045,00	0	0%
Subtotal		554.045,00	554.045,00	0	0%
0901 - Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	0022 - Sentenças Judiciais Devidas por Empresas Estatais	31.649.640,00	31.649.640,00	0	0%
	0625 - Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado de Pequeno Valor	5.113,00	5.113,00	0	0%
Subtotal		31.654.753,00	31.654.753,00	0	0%
2317 - Desenvolvimento Regional e Ordenamento Territorial	00SX - Apoio a Projetos de Desenvolvimento Sustentável Local Integrado	100.000,00	939.573.609,00	939.573.609,00	>100%
	00VH - Apoio a Projetos para Desenvolvimento Regional	100.000,00	61.362.696,00	61.262.696,00	>100%
	212M - Apoio e Estruturação de Projetos Aquícolas na Área de Atuação da Codevasf	150.000,00	150.000,00	0	0%
	2145 - Estruturação e Dinamização de Atividades Produtivas - Rotas de Integração Nacional e Bioeconomia	150.000,00	1.150.000,00	1.000.000,00	>100%
	21HR - Regularização Ambiental e Fundiária	500.000,00	500.000,00	0	0%
	2819 - Funcionamento de Estações e Centros de Pesquisa em Aquicultura	6.100.000,00	6.100.000,00	0	0%
	4786 - Capacitação e Monitoramento da População Rural (Projeto Amanhã)	200.000,00	200.000,00	0	0%
Subtotal		7.300.000,00	1.009.236.305,00	1.001.936.305,00	>100
2321 - Recursos Hídricos: Água em Quantidade e Qualidade para sempre	00TB - Apoio à Implantação, Ampliação ou Melhorias de Infraestruturas de Oferta de Água para Segurança Hídrica	0,00	3.800.000,00	3.800.000,00	-
	00TD - Apoio aos Polos e Projetos de Agricultura Irrigada	1.375.433,00	1.375.433,00	0	0%
	00UN - Apoio à Implantação, Ampliação, Melhorias ou Adequação de Sistemas de Abastecimento de Água em Áreas de Atuação da Codevasf	2.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	50%
	00VB - Apoio Ao Desenvolvimento Da Agricultura Irrigada no Centro-Oeste	4.000.000,00	3.980.631,00	-19.369,00	0%
	00WP - Apoio para Aquisição de Equipamentos e/ou Implantação de Obras de Infraestrutura Hídrica de Pequeno e Médio Vulto	100.000,00	100.000,00	0	0%

Programa	Ação Orçamentária	Valor PLOA	Valor LOA	Acréscimo ou Cancelamento	Varição percentual
		RS1,00 (a)	RS1,00 (b)	c = (b-a)	(c / a) x 100
2321 - Recursos Hídricos: Água em Quantidade e Qualidade para sempre	12FT - Implantação do Projeto Público de Irrigação Marrecas/Jenipapo com 1.000 ha	100.000,00	100.000,00	0	0%
	140C - Implantação dos Projetos Públicos de Irrigação do Canal do Sertão Alagoano com 13.579 ha no Estado de Alagoas	100.000,00	100.000,00	0	0%
	14VI - Implantação de Infraestruturas para Segurança Hídrica	100.000,00	100.000,00	0	0%
	15XT - Implantação de Sistemas Adutores para Abastecimento de Água do Canal do Sertão Alagoano	1.457.779,00	1.457.779,00	0	0%
	15XV - Construção de Sistema Integrado de Abastecimento de Água – Adutora da Fé	55.000.000,00	47.942.017,00	-7.057.983,00	-13%
	162K - Implantação do Canal do Sertão Baiano	9.630.919,00	8.395.013,00	-1.235.906,00	-13%
	I166K - Implantação dos Diques da Baixada Maranhense	10.000,00	15.778.109,00	15.768,109,00	>100%
	1851 - Aquisição de Equipamentos e/ou Implantação de Obras de Infraestrutura Hídrica de Pequeno e Médio Vulto	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-
	20EY - Operação e Manutenção de Projetos Públicos de Irrigação de Interesse Social	11.960.915,00	62.262.154,00	50.301.239,00	>100%
	20N4 - Operação e Manutenção de Infraestruturas Hídricas	6.000.000,00	5.704.010,00	-295.990,00	-5%
	214T - Gestão, Operação e Manutenção do Projeto de Integração do Rio São Francisco - PISF	52.478.206,00	39.521.607,00	-12.956.599,00	-25%
	21DD - Reabilitação de Barragens e de Outras Infraestruturas Hídricas	10.000.000,00	8.716.731,00	-1.283.269,00	-13%
	21DE - Estudos e Projetos de Infraestrutura para Segurança Hídrica	890.068,00	890.068,00	0	0%
	21DG - Recuperação Hidroambiental nas Bacias Hidrográficas na Área de Atuação da Codevasf	100.000,00	100.000,00	0	0%
	21DI - Regularização Ambiental e Fundiária de Projetos Públicos de Irrigação	500.000,00	500.000,00	0	0%
	21DJ - Estudos e Projetos para Implantação de Projetos Públicos de Irrigação	1.000.000,00	1.000.000,00	0	0%
	21DK - Gestão de Projetos Públicos de Irrigação	1.000.000,00	1.000.000,00	0	0%
	5260 - Implantação do Projeto Público de Irrigação Pontal	3.000.000,00	2.980.631,00	-19.369,00	-1%
	5314 - Implantação do Projeto Público de Irrigação Baixo de Irecê	1.000.000,00	1.000.000,00	0	0%
	7G88 - Construção da Barragem Atalaia no Estado do Piauí	18.100.000,00	15.777.282,00	-2.322.718,00	-13%
7X91 - Implantação do Canal do Xingó	10.000.000,00	8.716.731,00	-1.283.269,00	-13%	
Subtotal		189.903.320,00	235.298.196,00	45.394.876,00	24%
2322 - Saneamento Básico	00UM - Apoio à Implantação, Ampliação, Manutenção, Melhoria ou Adequação de Sistemas de Esgotamento Sanitário na Área de Atuação da Codevasf	100.000,00	100.000,00	0	-
Subtotal		100.000,00	100.000,00	0	0%
Total Geral		1.058.136.688,00	2.103.896.474,00	1.045.759.786,00	99%

Fonte: Siafi - Extraído em mai/2025.

1.5 Instrumentos de Execução do PAN 2025 - 3ª Etapa - Pós LOA

No que tange ao quantitativo de instrumentos que integram o PAN da Codevasf em sua 3ª etapa, fica evidenciado o ajuste em relação às etapas anteriores.

Harmonizando o presente documento com a Sistemática de Planejamento Institucional, foi realizado um trabalho analítico em relação ao PAN do exercício anterior, visando adequações metodológicas e aperfeiçoamentos na classificação e agrupamento de informações para apresentação e acompanhamento dos valores consignados aos orçamentos anuais e nos RAP's adotando recortes geográficos e a segmentação de tipos de intervenção. Assim, pretendeu-se otimizar ainda mais o processo de monitoramento partindo do empenho e da liquidação das despesas. Ainda nesse sentido, é fundamental reiterar que essa forma de acompanhamento dos investimentos e custeios da Empresa foi adotada para viabilizar a visão objetiva e concreta do presente PAN.

A seguir apresenta-se tabela que compila e apresenta as principais informações sobre os projetos em consonância com o PEI 2025-2030 da Codevasf.

Tabela 5 - Resumo do PAN 2025 x Perspectiva do PEI 2025-2030 x Emendas

Perspectiva	Valor anual (R\$) (LOA + RAP)
<i>Perspectiva Políticas Públicas</i>	4.709.033.925,74
<i>Perspectiva Processos Internos</i>	1.020.240.521,24
Total (a)	5.729.274.446,98
<i>Emendas Parlamentares (b)</i>	1.073.815.653,00
Total (a + b)	6.803.090.099,98

Fonte: Base de Projetos/Atividades PAN/2025

Em sequência, ainda, apresenta-se na Tabela 6 as informações sobre os valores financeiros segmentadas nas áreas meio (AE/AE/AG) e, separadamente, para as áreas finalísticas da Codevasf (AD/AI/AR), além dos recursos atrelados às Emendas Parlamentares. Na Tabela 6-A, são apresentadas as informações detalhadas por programa e Ação Orçamentária.

Tabela 6 - Resumo dos Valores PAN 2025 x Área

R\$1,00

Área	Meta financeira anual (LOA+ RAP)
AA/AE/AG	1.020.240.521,24
AD	2.921.593.962,35
AI	102.607.374,05
AR	1.684.832.589,34
<i>Emendas Parlamentares</i>	1.073.815.653,00
Total Geral	6.803.090.099,98

Fonte: Base de Projetos/Atividades PAN/2025

Tabela 6-A - Resumo dos Valores PAN 2025

R\$1,00

Programa Governo	Ação Governo	LOA 2025 + RAP NÃO PROCESSADO
2317 - Desenvolvimento Regional e Ordenamento Territorial	00SX - Apoio a Projetos de Desenvolvimento Sustentável Local Integrado	3.812.808.682,82
	00SY - Apoio a Projetos e Obras de Reabilitação, de Acessibilidade e Modernização Tecnológica em Áreas Urbanas	449.426,00
	00TD - Apoio aos Polos e Projetos de Agricultura Irrigada	35.947.562,83
	00TE - Apoio à Gestão de Projetos Públicos de Irrigação	30.304,84
	00VH - Apoio a Projetos para Desenvolvimento Regional	1.184.242.600,38
	10BC - Implantação de Projetos de Irrigação	59.987,09
	12FT - Implantação do Projeto Público de Irrigação Marrecas/Jenipapo com 1.000 ha	7.708.372,92
	12QC - Implantação de Obras e Equipamentos para Oferta de Água	55.421,00
	14UB - Construção, Reforma e Reaparelhamento de Aeroportos e Aeródromos de Interesse Regional	166.585,82
	14XU - Estudos e Projetos para Implantação de Projetos Públicos de Irrigação	258.879,67
	20EY - Operação e Manutenção de Projetos Públicos de Irrigação de Interesse Social	1.753.479,81
	20NK - Estruturação e Dinamização de Arranjos Produtivos Locais em Espaços Sub-regionais	536.766,09
	20Y0 - Desenvolvimento da Aquicultura	6.512.762,02
	20ZV - Fomento ao Setor Agropecuário	10.000.000,00
	212M - Apoio e Estruturação de Projetos Aquícolas na Área de Atuação da Codevasf	154.195,31
	214S - Estruturação e Dinamização de Atividades Produtivas - Rotas de Integração Nacional e Bioeconomia	4.648.956,78
	21DI - Regularização Ambiental e Fundiária de Projetos Públicos de Irrigação	222.884,34
	21DJ - Estudos e Projetos para Implantação de Projetos Públicos de Irrigação	4.175.570,89
	21DK - Gestão de Projetos Públicos de Irrigação	24.509.030,54
	21GE - Fomento ao Desenvolvimento da Cadeia da Indústria do Pescado e da Pesca Industrial, Ornamental, Amadora e Esportiva	3.768.000,00
	21HR - Regularização Ambiental e Fundiária	500.000,00
	2819 - Funcionamento de Estações e Centros de Pesquisa em Aquicultura	7.450.764,75
	4786 - Capacitação e Monitoramento da População Rural (Projeto Amanhã)	249.741,92
	5260 - Implantação do Projeto Público de Irrigação Pontal	2.934.682,73
	5314 - Implantação do Projeto Público de Irrigação Baixo de Irecê	1.330.606,99
	8948 - Implantação de Equipamentos e de Tecnologia Social de Acesso à Água para Consumo Humano e Produção de Alimentos	7.012.821,73
	Subtotal	

2321 - Recursos Hídricos: Água em Quantidade e Qualidade para sempre	00TA - Apoio à Gestão e Implantação de Sistemas de Purificação e de Dessalinização de Águas Continentais e Marinhas e Rede de Distribuição Associada	3.000.000,66
	00TB - Apoio à Implantação, Ampliação ou Melhorias de Infraestruturas de Oferta de Água para Segurança Hídrica	68.417.293,28
	00TD - Apoio aos Polos e Projetos de Agricultura Irrigada	16.904.492,21
	00TE - Apoio à Gestão de Projetos Públicos de Irrigação	133.494,35
	00TO - Apoio à Implantação, Ampliação ou Melhorias de Sistemas de Esgotamento Sanitário em Municípios com População Superior a 50 mil Habitantes ou Municípios Integrantes de Regiões Metropolitanas ou de Regiões Integradas de Desenvolvimento	22.409.490,24
	00UM - Apoio à Implantação, Ampliação, Manutenção, Melhoria ou Adequação de Sistemas de Esgotamento Sanitário na Área de Atuação da Codevasf	892.316,93
	00UN - Apoio à Implantação, Ampliação, Melhorias ou Adequação de Sistemas de Abastecimento de Água em Áreas de Atuação da Codevasf	5.022.684,40
	00UO - Sistema Integrado de Abastecimento de Água no município de Balsas no Estado do Maranhão	28.138,04
	00VB - Apoio ao Desenvolvimento da Agricultura Irrigada no Centro-Oeste	7.645.979,00
	00WP - Apoio para Aquisição de Equipamentos e/ou Implantação de Obras de Infraestrutura Hídrica de Pequeno e Médio Vulto	100.000,00
	109J - Construção de Adutoras	505.013,26
	10GM - Estudos e Projetos de Infraestrutura para Segurança Hídrica	1.949.751,47
	116F - Abastecimento Público de Água em Comunidades Ribeirinhas dos Rios São Francisco, do Parnaíba, do Itapecuru e do Mearim. - Água para Todos	1.586.304,39
	12FT - Implantação do Projeto Público de Irrigação Marrecas/Jenipapo com 1.000 ha	105.549,64
	140C - Implantação dos Projetos Públicos de Irrigação do Canal do Sertão Alagoano com 13.579 ha no Estado de Alagoas	1.095.762,20
	14RX - Implantação do Sistema Integrado de Abastecimento de Água Campo Alegre de Lourdes no Estado da Bahia	189.866,33
	14VI - Implantação de Infraestruturas para Segurança Hídrica	32.738.349,19
	15XT - Implantação de Sistemas Adutores para Abastecimento de Água do Canal do Sertão Alagoano	38.448.869,11
	15XV - Construção de Sistema Integrado de Abastecimento de Água - Adutora da Fé	56.727.698,87
	15XW - Implantação da Barragem Tinguis	1.549.049,02
	15ZK - Implantação do Projeto Seridó	81.692.779,27
	162K - Implantação do Canal do Sertão Baiano	11.164.139,28
	166K - Implantação dos Diques da Baixada Maranhense	15.778.109,00
	1851 - Aquisição de Equipamentos e/ou Implantação de Obras de Infraestrutura Hídrica de Pequeno e Médio Vulto	24.487.105,10
	20EY - Operação e Manutenção de Projetos Públicos de Irrigação de Interesse Social	86.653.633,08
	20N4 - Operação e Manutenção de Infraestruturas Hídricas	6.330.295,91
	20VR - Conservação e Recuperação de Bacias Hidrográficas	1.546.918,13
	214T - Gestão, Operação e Manutenção do Projeto de Integração do Rio São Francisco - PISF	95.763.035,96
	21DD - Reabilitação de Barragens e de Outras Infraestruturas Hídricas	20.550.055,07
	21DE - Estudos e Projetos de Infraestrutura para Segurança Hídrica	9.464.070,53
	21DG - Recuperação Hidroambiental nas Bacias Hidrográficas na Área de Atuação da Codevasf	29.376.560,64
	21DH - Implantação, Ampliação, Melhorias ou Adequação de Sistemas de Abastecimento de Água em Áreas de Atuação da CODEVASF	9.186.071,62
	21DI - Regularização Ambiental e Fundiária de Projetos Públicos de Irrigação	502.855,80
21DJ - Estudos e Projetos para Implantação de Projetos Públicos de Irrigação	6.433.716,75	
21DK - Gestão de Projetos Públicos de Irrigação	1.039.147,43	
21DL - Implantação, Ampliação, Melhoria ou Adequação de Sistemas de Esgotamento Sanitário na Área de Atuação da Codevasf	13.992.636,13	
5260 - Implantação do Projeto Público de Irrigação Pontal	2.987.400,57	

	5308 - Construção da Barragem Jequitaí no Estado de Minas Gerais	37.485.093,46
	5314 - Implantação do Projeto Público de Irrigação Baixo de Irecê	1.001.587,72
	7G88 - Construção da Barragem Atalaia no Estado do Piauí	15.785.904,86
	7X91 - Implantação do Canal do Xingó	20.860.636,78
	7XZ4 - Construção da Adução Agreste do Potiguar	34.772.075,94
Subtotal		786.303.931,62
0032/0901 - Programa de Gestão e Manutenção e Operações Especiais	0022 - Sentenças Judiciais Devidas por Empresas Estatais	34.564.064,14
	0625 - Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado de Pequeno Valor	707.176,67
	2000 - Administração da Unidade	75.794.917,76
	2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	31.073.067,45
	20TP - Ativos Civis da União	714.192.299,16
	20UC - Estudos, Projetos e Planejamento de Infraestrutura de Transportes	200.000,00
	212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	41.155.702,08
	21H1 - Auxílio ao Filho com Deficiência	554.045,00
	2869 - Operação das Linhas de Navegação no Lago de Três Marias	1.056.808,83
Subtotal		899.298.081,09
Total Geral		6.803.090.099,98

No Anexo I deste documento, é apresentada a relação de instrumentos de execução referentes ao monitoramento para 2025.

PAN Dinâmico (Créditos Suplementares e TEDs)

Historicamente, a Codevasf tem seu orçamento total acrescido substancialmente por meio de créditos suplementares e termos de execução descentralizadas (TEDs, destaques recebidos). Esses movimentos orçamentários decorrem da alta capacidade e da agilidade que a Codevasf possui de empenhar e executar os orçamentos que lhe são disponibilizados, muitas vezes oriundos de despesas que outros Órgãos não conseguiriam empenhar tempestivamente. Tratam-se de créditos represados no Orçamento Geral da União, que por meio da Codevasf, são convertidos em realizações das políticas públicas.

Esses recursos, por sua natureza, também não são previstos no PAN da Companhia, porquanto só podem ser monitorados durante a execução do exercício, após serem efetivamente recebidos. Contudo, serão apropriados ao agrupamento PAN Dinâmico, para que possam ser visualizados e acompanhados pela gestão da Codevasf.

Não é possível prever o volume de recursos desse agrupamento que serão recebidos em 2025. A título de ilustração, somente por meio de TEDs a Codevasf recebeu nos últimos 3 anos valores superiores a R\$ 1,4 bilhão, o que ressalta a necessidade de trabalhar esses valores nos acompanhamentos ao longo do ano de forma dinâmica.

Emendas Parlamentares

A implementação efetiva de ações sociais e de infraestrutura por meio da aplicação de emendas parlamentares é uma das linhas de atuação mais consolidada da Codevasf. Assim, observa-se, ano após ano, expressiva representatividade dos orçamentos aprovados para Empresa com origem direta no Congresso Nacional, sendo que, somente para o exercício de 2025, a LOA dedicou R\$ 1,07 bilhão por meio de emendas.

Esse valor é contabilizado para fins de elaboração e acompanhamento dos Planos Anuais de Negócios, em subclassificação à parte, uma vez que não há definição prévia das localidades e dos projetos que serão executados. Em geral, a indicação de emenda parlamentar ocorre durante o exercício, com conclusão da execução nos exercícios seguintes, quando, já estando empenhadas e inscritas como restos a pagar, são acompanhadas dentro dos projetos/atividades específicos.

Previamente à execução das emendas parlamentares, é possível avaliar o estado para o qual estão previstas as destinações dos recursos e, por conta dessa dinâmica, o acompanhamento desses recursos com frequência mensal, coincidindo com o monitoramento do PAN.

Tabela 7 - Emendas Parlamentares LOA 2025 - por localizador de gasto

R\$ 1,00	
UF/Região	Valor
Nacional	172.000.000,00
Na Região Nordeste	50.301.239,00
No Estado de Alagoas	46.748.275,00
No Estado do Amapá	27.881.754,00
No Estado da Bahia	26.019.985,00
No Estado do Ceará	14.260.586,00
No Distrito Federal	3.500.000,00
No Estado de Goiás	185.425.065,00
No Estado do Maranhão	71.998.387,00
No Estado de Minas Gerais	42.098.943,00
No Estado do Pará	1.260.000,00
No Estado da Paraíba	98.037.240,00
No Estado de Pernambuco	113.264.684,00
No Estado do Piauí	49.094.110,00
No Estado do Rio Grande do Norte	50.500.001,00
No Estado de Sergipe	2.937.992,00
No Estado do Tocantins	118.487.392,00
Total Geral	1.073.815.653,00

Fonte: Siafi - Extraído em mai/2025.

Em termos gerais, esses recursos estão distribuídos conforme valores apresentados na Tabela 7.

Já na Tabela 8 são apresentados os investimentos totais previstos em emendas, divididos por grupo/autor, bem como o número de emendas para cada grupo/autor.

Tabela 8 - Investimento total previsto em Emendas Parlamentares para 2025

R\$ 1,00

Grupo/autor	Número de emendas	Valor
Bancada	13	683.429.178,00
Comissão	2	218.301.239,00
Parlamentar (individual)	60	172.085.236,00
Total Geral	75	1.073.815.653,00

Fonte: Siafi - Extraído em mai/2025.

PAC - PROGRAMA DE ACELERAÇÃO DO CRESCIMENTO

O Programa de Aceleração do Crescimento, mais conhecido como PAC, lançado em janeiro de 2007, foi um programa do governo federal brasileiro que englobou um conjunto de políticas econômicas, planejadas para os quatro anos seguintes, e que teve como objetivo acelerar o crescimento econômico do país. Com orçamento superior a R\$ 500 bilhões de reais para o período entre 2007 e 2010, foram selecionados mais de 100 projetos de investimento prioritários em rodovias, hidrovias, ferrovias, portos, aeroportos, saneamento e recursos hídricos.

Em março de 2010 foi lançado o PAC 2, que destinou recursos da ordem de R\$ 1,59 trilhão em uma série de segmentos, tais como transportes, energia, cultura, meio ambiente, saúde, área social e habitação. Nesse contexto, o papel da Codevasf no programa era contribuir para o aprimoramento socioeconômico em sua área de atuação, com ação direta ou através de parcerias, principalmente por meio do desenvolvimento da agricultura irrigada, da revitalização das bacias hidrográficas, da estruturação de atividades produtivas e da oferta de água.

Para tanto, foram destinados aproximadamente R\$ 650 milhões para a Empresa distribuídos em 71 empreendimentos. Foram contempladas grandes intervenções em infraestrutura hídrica, a exemplo da implantação de sistemas de esgotamento sanitário em Amarante no Piauí, que apresentava um orçamento superior a R\$ 100 milhões e a construção da Adutora de Campo Alegre de Lourdes com investimentos de aproximadamente R\$ 90 milhões.

O Novo PAC é um programa de investimentos coordenado pelo governo federal, em parceria com o setor privado, estados, municípios e movimentos sociais instituído com o objetivo de acelerar o crescimento econômico e a inclusão social, gerando emprego e renda e reduzindo desigualdades sociais e regionais no país. O programa também é conhecido por “PAC 3” e prevê investimentos de R\$ 1,7 trilhão em todos os estados do Brasil até 2026.

A carteira de projetos do PAN 2025 da Codevasf contempla os empreendimentos da Empresa no PAC que seguem em RAP e do Novo PAC. Além do monitoramento efetuado pela Codevasf, esses projetos são acompanhados pelos órgãos de controle, órgãos superiores e pela Casa Civil.

Em 2025, na formatação do Novo PAC, a Codevasf apresenta nove Projetos na carteira do programa, apresentados na Tabela 9.

Tabela 9 - Projetos Codevasf no Novo PAC

Nome do Empreendimento	UF	Valor Total do Projeto	Valor previsto no Orçamento Geral da União para 2025 ¹
Barragem Jequitaí I - obras complementares (pontes, bueiros e obras viárias)	MG	29.383.288,83	6.154.513,46
Estudos e Projeto do Canal do Sertão Baiano	BA	18.946.377,00	5.000.000,00
Projeto da Adutora do Agreste Potiguar	RN	1.845.334,72	50.796,90
Barragem Tinguis	PI	82.610.000,00	15.000.000,00
Adutora da Fé - 1ª Etapa ²	BA	56.621.757,20	0,00
Estudos e Projeto da Barragem Gravatá	MG	8.699.383,01	6.000.000,00
Barragem Atalaia	PI	38.100.000,00	15.000.000,00
Adutora do Seridó Norte	RN	341.786.987,54	138.595.130,68
Implantação do SES - Tanque Novo/BA	BA	38.598.007,37	3.533.136,04
Implantação do SES - Paramirim/BA	BA	40.855.929,93	149.899,72
Implantação do SES - Luzilândia/PI	PI	31.079.678,32	2.383.023,03
Segurança de Barragens (MG-2, BA-13, AL-3, PE-48 e SE-1) ³	Diversos	66.486.393,35	14.931.733,11
Canal do Sertão Baiano - Trecho Salitre RC-500 a CP-500/2	BA	125.700.000,00	62.850.000,00
Adutora do Agreste Potiguar - 1ª Etapa	RN	230.900.000,00	34.774.223,36
Estudos e Projetos para Implantação do Canal Xingó	SE	35.000.000,00	8.716.731,00
Total Geral		1.146.613.137,27	313.139.187,30

¹ Valores projetados na carteira do NovoPAC e geridos pelo Comitê Gestor e pela Casa Civil, não refletem a LOA da Codevasf.

² 1ª Etapa do projeto foi concluída.

³ Barragens incluídas no NovoPAC: Ceraíma/BA, Estreito/BA, Boacica/AL, Água Fria/PE, Cachimbo/PE, Camará/PE, Deserto/PE, Juá I/PE, Riacho da Porta/PE, Angico/PE, Barreiro Grande/PE, Bom Viver/PE, Chico Velho/PE, Juá II/PE, Simão/PE, Cova da Mandioca/BA, Contendas/PE, Tranqueira/PE, Volta do Riacho/PE, Zabumbão/BA, Cacimba Velha/PE, Cal/PE, Jacu/PE, Água Branca/PE, Várzea dos Ramos/PE, Poço do Magro/BA, Baixão do Cecílio/BA, Consolacao/PE, Macaúbas/BA, Caiçara/PE, Quixaba/PE, São José da Tapera/PE, Monte Alegre/PE, Pereiro/PE, Poções/BA, Poço da Onça/PE, Soledade/PE, Almas/PE, Bom Jardim/PE, Boqueirão/PE, Manoel Rodrigues/PE, Murici/PE, Riacho dos Cavalos/PE, Paus Grandes/PE, Taquarandi/BA, Algodões/PE, Batatas/PE, São Gregório/MG, Umburana/PE, Poço da Pedra/BA, Riacho Pequeno/PE, Mudubim/PE, Queixada/PE, Rio da Caixa/BA, Tamboril II/BA, Barra Franca/PE, Brejo/PE, Baixa Alegre/PE, Sitio Lambedor/PE, Alto Grande/PE, Açude da Roça/PE, Comporta de Propriá/SE, Caatinga do Moura/BA, Malhadinha/PE, Mercado dos Pereiras/AL, Mercado Grande/AL.

Metas e Referenciais 2025

Visando acompanhar a eficiência da execução do Plano de Negócio do exercício de 2025, serão utilizadas duas metas referenciais a fim de alinhar, instruir e estimular os movimentos de execução e entregas da empresa.

Primeiramente, a meta de liquidar de R\$ 3,4 bilhões considerando restos a pagar e empenhos do exercício, valor que representa aproximadamente 50% do PAN Total (Tabela 9). Ressaltamos que a meta será medida em números absolutos e o seu acompanhamento se dará considerando o valor em Reais (R\$) da liquidação total durante o exercício.

Em seguida, a meta de execução orçamentária que será de 100% de todo orçamento disponibilizado para empenho, incluindo aí Destaques Recebidos e Créditos Adicionais (Tabela 10).

Tabela 10 - Demonstrativo do modelo de cálculo das metas de execução

R\$ 1,00

Meta	Descrição		Valor Meta Referencial 2025
1. Liquidação (entregas)	Liquidações totais (Restos a Pagar + empenhos do exercício)	50%	3.401.545.049,99
2. Empenho do Orçamento disponibilizado	Empenho do orçamento total disponibilizado considerando LOA + Créditos Adicionais + TEDs	100%	2.103.896.474,00

Fonte: AE/GPE/UPL. PAN 2025/2026.

PAN 2026 Preliminar

A Codevasf, a partir do exercício de 2018, por recomendação do Conselho de Administração, promoveu o alinhamento do calendário de elaboração do seu PAN a o calendário de elaboração da LOA. Desde então, foi instituído o PAN Preliminar com o objetivo de subsidiar a proposta da Companhia para o PLOA.

Nesta etapa, são apresentados os investimentos que possuem comprometimento decorrente de processos de contratações e/ou execução vigentes, bem como são projetadas com base no exercício corrente as despesas de custeio. Esse método de cálculo resulta em um valor que aproxima - por ação orçamentária e grupo de despesas - o que será alocado no referencial 2026 para o PLOA.

Por meio desses valores obtém-se a prévia da proposta orçamentária que será, em momento posterior, trabalhada pela gestão da Codevasf para programar o que será priorizado dentro do referencial monetário efetivo, que somente será conhecido após ser subestabelecido pelo Ministério da Integração e do Desenvolvimento Regional às suas vinculadas.

A fim de permitir uma estimativa mais adequada foram consideradas as seguintes premissas de cálculo:

1. Referencial monetário estimado para as despesas discricionárias (RP2) – exercício de 2026, no valor de **R\$ 265.000.000,00**;
2. Referencial monetário estimado para o Novo PAC (RP3) – exercício de 2026, no valor de **R\$ 347.103.606,00**, correspondente ao valor da carteira aprovada pelo grupo gestor do Programa; e
3. Levantamento de necessidades orçamentárias individualmente junto às Áreas da Codevasf a fim de estabelecer as necessidades mínimas e desejadas para o exercício.

Além dos valores fixados dentro do referencial monetário estimado são apresentadas as pendências identificadas por projeto/atividade, que correspondem à necessidade de expansão dos valores referenciais. Esses valores somados compõem o valor necessário para o exercício.

Estão explicitados ainda, valores adicionais relativos à projetos de relevância organizacional e que podem ser executados considerando a capacidade de implementação de projetos da Codevasf. O PAN Preliminar 2026 integraliza, assim a necessidade de cerca de R\$ 1,5 bilhões.

No Anexo II deste documento, é apresentada a relação com detalhamento dos valores referentes a programação para 2026.

CONCLUSÃO

Uma vez aprovado, o PAN 2025 em sua 3ª Etapa - Pós LOA passará a ser um dos principais instrumentos de direcionamento dos esforços da Codevasf no cumprimento de sua missão institucional durante o exercício. O PAN Preliminar de 2026 também é de suma importância pois permitirá antecipar o planejamento para o exercício seguinte.

Considerando todas as especificidades das fontes orçamentárias, o PAN 2025 - 3ª Etapa - Pós LOA integraliza quase R\$ 7 bilhões, enquanto o PAN Preliminar 2026 expressa a necessidade de cerca de R\$ 1,5 bilhões refletindo a diversidade das linhas de negócios e expressa a complexidade das ações que a Empresa executa.

Considerando a elaboração dos Planos Anuais de Negócios dos exercícios anteriores, diante das dificuldades e desafios impostos, é notório que a Codevasf vem avançando no aprimoramento da gestão de sua estratégia, caminhando rumo ao atingimento dos seus objetivos estratégicos e, conseqüentemente, a sua finalidade socioeconômica e ambiental.

Ainda que a execução de parte do orçamento e de restos a pagar não processados relacionados às emendas parlamentares tenha sido afetada pelo cumprimento de Decisões do Supremo Tribunal Federal - STF a Codevasf bateu recorde de liquidação no exercício. Esses valores representam entregas concretas para a população e refletem a eficiência

Dentre os principais desafios para que este Plano seja executado eficientemente, merece destaque a necessidade de monitorar a carteira de projetos de forma regular sob calendário de monitoramento e avaliação, o que possibilitará melhorias no desempenho organizacional, a minimização de riscos e maior efetividade nos resultados, com emprego eficaz dos recursos orçamentários, financeiros, humanos e tecnológicos.

“O planejamento não é uma tentativa de prever o que vai acontecer. O planejamento é um instrumento para raciocinar agora, sobre que trabalhos e ações serão necessários hoje, para merecermos um futuro.

O produto final do planejamento não é a informação: é sempre o trabalho”

Peter Drucker

REFERÊNCIAS

BRASIL. **Constituição da República Federativa do Brasil de 1988**. Brasília, DF: Presidência da República, 2020a. (art. 165º, parágrafo X). Disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/constituicao/constituicaocompilado.htm. Acesso em: 22 fev. 2024.

BRASIL. **Decreto nº 8.945**, de 27 de dezembro de 2016. Regulamenta, no âmbito da União, a Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, que dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios. Disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2016/decreto/d8945.htm. Acesso em: 22 fev. 2024.

BRASIL. **Lei nº 13.303**, de 30 de junho de 2016. Dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios. Disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2016/lei/l13303.htm. Acesso em: 22 fev. 2024.

BRASIL. **Lei nº 14.053**, de 08 de setembro de 2020. Altera a Lei nº 6.088, de 16 de julho de 1974, para incluir as bacias hidrográficas dos rios Araguari (AP), Araguari (MG), Jequitinhonha, Mucuri e Pardo e as demais bacias hidrográficas e litorâneas dos Estados do Amapá, da Bahia, do Ceará, de Goiás, da Paraíba, de Pernambuco, do Piauí e do Rio Grande do Norte na área de atuação da Companhia de Desenvolvimento do Vale do São Francisco (Codevasf). Disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2019-2022/2020/lei/L14053.htm. Acesso em: 26 fev. 2024.

BRASIL. **Lei nº 15.121**, de 10 de abril de 2025. Estima a receita e fixa a despesa da União para o exercício financeiro de 2025. Disponível em: https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2023-2026/2025/lei/L15121.htm. Acesso em: 14 abr. 2025.

Governo Federal do Brasil. (2024). **Plano Plurianual 2024-2027**. Brasília, DF. Disponível em: <https://www.gov.br/planejamento/presidencial-ppa-2024-2027>. Acesso: 26 fev.2025.

Sistema de Consulta ao Autógrafo Banco de Dados em Access. Brasília, DF. Disponível em: <https://www2.camara.leg.br/orcamento-da-uniao/leis-orientadoras/loa/2025/tramitacao/consulta-autografo>. Acesso: 06 mar.2025.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DOS VALES DO SÃO FRANCISCO E DO PARNAÍBA. **Planejamento Estratégico Institucional – PEI 2025-2030**. Brasília, DF. Disponível em: <https://www.codevasf.gov.br/aceso-a-informacao/institucional/legislacao/planejamento-programas-planos-e-cartas/planejamento/planejamento-estrategico-institucional/planejamento-estrategico-institucional-2025-2030.pdf>. Acesso em: 22 fev. 2025.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DOS VALES DO SÃO FRANCISCO E DO PARNAÍBA. **Plano Anual de Negócios – PAN 2025 – 2ª Etapa (Pós-PLOA)**. Brasília, DF. Disponível em: <https://www.codevasf.gov.br/aceso-a-informacao/institucional/legislacao/planejamento-programas-planos-e-cartas/planos/plano-anual-de-negocios/plano-anual-de-negocios-pan-2025-2a-etapa-pos-ploa.pdf>. Acesso em: 22 fev. 2025.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DOS VALES DO SÃO FRANCISCO E DO PARNAÍBA. **Resolução nº 1.004/2024**. [Brasília, DF: Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba, 10 de agosto de 2021

PLANO ANUAL DE NEGÓCIOS 2025

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DOS VALES DO
SÃO FRANCISCO E DO PARNAÍBA – CODEVASF

WWW.CODEVASF.GOV.BR



MINISTÉRIO DA
INTEGRAÇÃO E DO
DESENVOLVIMENTO
REGIONAL

