



**Curitiba**

**2021**



## Sumário

<b>1. O Instituto Federal do Paraná.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Histórico.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Escopo e metodologia.....</b>	<b>5</b>
<b>4. Contextualização.....</b>	<b>5</b>
<b>5. Análise da viabilidade econômica e financeira.....</b>	<b>7</b>
Análise das Variáveis.....	11
Cenários.....	11
<b>6. Resultados.....</b>	<b>12</b>
<b>7. Considerações Finais.....</b>	<b>12</b>



## **Estudo de Viabilidade Econômica da Fundação de Apoio do IFPR**

### **1. O Instituto Federal do Paraná**

O Instituto Federal do Paraná (IFPR) é uma instituição pública federal de ensino vinculada ao Ministério da Educação (MEC) por meio da Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica (SETEC). Voltada à educação, básica e profissional, especializada na oferta gratuita de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades e níveis de ensino.

Além do ensino, projetos e programas de pesquisa, extensão e inovação são desenvolvidos com diferentes setores da sociedade, envolvendo docentes e discentes dos diversos níveis e modalidades de educação no atendimento às demandas locais, regionais e institucionais.

Cerca de doze anos após ser instituído formalmente (2008), o IFPR possui uma Reitoria e 26 (vinte e seis) campi distribuídos pelo estado do Paraná e continua em expansão. Destes, 6 (seis) foram implantados como Campus Avançados: unidades que prioritariamente ofertam ensino técnico, cursos de formação inicial e continuada e de Educação a Distância, atendendo às ações que integram o Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (Pronatec).

Somos gratos pelo esforço e participação da comunidade interna e externa, que contribuíram com as informações necessárias para ajudar o Instituto Federal do Paraná a cumprir com a sua missão de promover o desenvolvimento das pessoas e da sociedade, visando à formação integral de cidadãos críticos, empreendedores, comprometidos com a sustentabilidade e com o desenvolvimento local e regional.

### **2. Histórico**

O IFPR foi criado em dezembro de 2008 através da Lei 11.892, que instituiu a Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica e os 38 institutos federais hoje existentes no país.



Desde a publicação do Regimento Geral do IFPR, Resolução CONSUP/IFPR nº 56, de 03 de dezembro de 2012, já havia a previsão do IFPR possuir uma Fundação de Apoio, conforme transcrevemos:

Art. 100. O IFPR, conforme suas características e necessidades, poderá ter uma a Fundação de Apoio ao IFPR.

Art. 101. A Fundação gozará de autonomia patrimonial, administrativa e financeira, nos termos da Lei e do seu estatuto, podendo, inclusive, estender suas atividades a todo o território nacional, desde que atendidas as formalidades legais e autorizada por seu Conselho Curador.

Art. 102. Constituem objetivos gerais da Fundação de apoio ao IFPR:

I – apoiar o IFPR na consecução de objetivos relacionados com o ensino, a pesquisa e a extensão;

II – contribuir para a promoção do desenvolvimento institucional, científico, tecnológico, artístico e cultural, da preservação ambiental e para o aprimoramento das relações entre o IFPR, a sua comunidade e a sociedade;

III – apoiar a gestão administrativa e financeira do IFPR para a necessária execução desses projetos.

§ 1º Entende-se por desenvolvimento Institucional os programas, projetos, atividades e operações especiais, inclusive de natureza infra estrutural, material e laboratorial, que levem à melhoria mensurável das condições do IFPR, para cumprimento eficiente e eficaz de sua missão, conforme descrita no plano de desenvolvimento institucional, vedada, em qualquer caso, a contratação de objetos genéricos, desvinculados de projetos específicos.

§ 2º A relação do IFPR com a fundação de apoio será definida mediante resolução do CONSUP.

No ano de 2011 o Decreto nº 7.423/2010, que Regulamenta a Lei no 8.958, de 20 de dezembro de 1994, que dispõe sobre as relações entre as instituições federais



de ensino superior e de pesquisa científica e tecnológica e as fundações de apoio, recebeu a inclusão do parágrafo segundo ao artigo 4º, com a seguinte redação:

"§ 2º A fundação de apoio registrada e credenciada poderá apoiar IFES e demais ICTs distintas da que está vinculada, desde que compatíveis com as finalidades da instituição a que se vincula, mediante prévia autorização do grupo a que se refere o § 1º do art. 3º. (Incluído pelo Decreto nº 7.544, de 2011)."

Tal alteração legal, que foi regulamentada através da Portaria Interministerial nº 191 de 13 de março de 2012, possibilitou que a Fundação de Apoio à Educação, Pesquisa e Desenvolvimento Científico e Tecnológico da Universidade Tecnológica Federal do Paraná - FUNTEF-PR apoiasse outras Instituições Federais de Ensino Superior - IFES, de modo que em, 2018, a FUNTEF foi autorizada a apoiar projetos o IFPR.

A autorização ao apoio de projetos do IFPR foi formalizada mediante Portaria Conjunta nº 54, de 23 de julho de 2018, publicada no Diário Oficial da União - DOU em 03 de agosto de 2018.

Desde então, após ampliação da regulamentação interna sobre o tema, bem como da realização de capacitações junto aos servidores do IFPR, iniciaram-se os primeiros projetos com participação de Fundação de Apoio.

### **3. Escopo e metodologia**

Apresenta-se o escopo e a metodologia utilizada nesta análise da viabilidade econômica para criação da Fundação de Apoio do Instituto Federal do Paraná - IFPR, a saber:

**Para identificar as informações relevantes à projeção dos fluxos de caixa, foi utilizada a seguinte metodologia de trabalho:**



A metodologia básica para elaboração do fluxo de caixa, pautou-se em três pilares básicos: estrutura física, departamento administrativos e receita prevista. Quanto a estrutura física, uma projeção de local com utensílios iniciais mínimos e despesas legais de abertura. No que se refere ao departamento administrativo, despesas com escritório de contabilidade, uma secretária, um diretor e encargos sociais. Quanto a projeção da receita, uma base histórica, ou seja, uma receita já obtida por meio de fundação parceira com remuneração mínima de 5%. Dado estes pilares mínimos de fluxo de caixa, seria possível vislumbrar vias plausíveis de viabilização e análises de outras variáveis, como segue.

Para a elaboração da Provisão de Receitas e Arrecadação, o estudo de viabilidade econômica se propõe a identificar as seguintes variáveis:

- Taxa de administração
- Número de instituidores
- Capacidade de operação da Fundação
- Investimentos necessários
- Estimativas de custos para operação dos serviços
- Estimativas de receitas operacionais

#### **4. Contextualização**

A Fundação de Apoio à Educação, Pesquisa e Desenvolvimento Científico e Tecnológico do IFPR (Instituto Federal do Paraná) é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, gozará de autonomia patrimonial, administrativa e financeira, nos termos da Lei e deste estatuto, podendo, inclusive, estender suas atividades a todo o território nacional, e abrir estabelecimentos em outras regiões, bem como se associar a instituições nacionais ou estrangeiras, desde que atendidas as formalidades legais e autorizada por seu Conselho Curador.

Constituem objetivos gerais da FIFPAR:



I - apoiar o Instituto Federal do Paraná na consecução de objetivos relacionados com o ensino, a pesquisa e a extensão;

II - contribuir para a promoção do desenvolvimento institucional, científico, tecnológico, artístico e cultural, da preservação ambiental e para o aprimoramento das relações entre o IFPR, a sua comunidade e a sociedade.

III - apoiar a gestão administrativa e financeira do IFPR para a necessária execução desses projetos.

O IFPR, por não possuir uma Fundação de Apoio própria, possui um histórico de relacionamento com a FUNTEF (Fundação de Apoio da UTFPR). Na tabela 1, a seguir, demonstram-se os projetos vigentes e que contam com a participação de Fundação de Apoio.

*Tabela 1 – Projetos celebrados.*

Número do Instrumento	Concedente	Objeto	Valor do Projeto	Valor das Despesas Operacionais e Administrativas	% de Despesas Operacionais e Administrativas	Vigência
4500058929	Itaipu Binacional S/A	Projeto de Desenvolvimento Institucional para Construção de Bloco de Laboratórios no IFPR - Campus Foz do Iguaçu	R\$ 2.915.113,42	R\$ 149.111,87	5,12%	24 meses
002/2021	Fundação Araucária	Projeto Workshop de Aficionados por Software e Hardware - WASH no Estado do Paraná	R\$ 700.000,00	R\$ 49.000,00	7,00%	27 meses
017/2021	Fundação Araucária	Projeto Fomento à Instalação do Polo de Tecnologia Agrícola	R\$ 280.000,00	R\$ 11.683,41	4,17%	27 meses
022/2021	Fundação Araucária	Projeto Smart Harpia: customização em monitoramento ambiental remoto	R\$ 149.790,00	R\$ 19.472,70	13,00%	27 meses
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 4.044.903,42</b>	<b>R\$ 229.267,98</b>		

Fonte: Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (06/08/2021).

Abaixo relacionamos mais dois projetos que foram aprovados pela concedente, porém estão em fase de celebração (assinatura):



*Tabela 2 – Projetos em fase de celebração.*

Número do Instrumento	Concedente	Objeto	Valor do Projeto	Valor das Despesas Operacionais e Administrativas	% de Despesas Operacionais e Administrativas	Vigência
TCT	COPEL Distribuição S/A	Projeto de Eficientização das Instalações do IFPR - Campus Pinhais	R\$ 165.744,20	R\$ 17.979,36	10,85%	36 meses
TCT	COPEL Distribuição S/A	Projeto de Eficientização das Instalações do IFPR - Campus Foz do Iguaçu	R\$ 586.091,58	R\$ 32.608,86	5,56%	42 meses
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 751.835,78</b>	<b>R\$ 50.588,22</b>		

Fonte: Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (06/08/2021).

Além destes, há tratativas para celebração de outros projetos, que estão em fase de seleção em processos de Chamadas Públicas ou elaboração dos projetos, porém não há razoável certeza de sua concretização.

Nesses termos, considerando que o primeiro projeto foi celebrado em 26 de novembro de 2020, apresenta-se, a seguir, um resumo da arrecadação do período desde o primeiro projeto até o presente (aproximadamente oito meses), considerando também os projetos que estão em fase de celebração:

*Tabela 3 – Projeção de receitas com projetos.*

	Valor celebrado/ em celebração	Qtde. de Projetos	Prazo de Vigência Médio (meses)	Projeção Receita Mensal
Receita dos Projetos	R\$ 4.796.739,20	6	30	R\$ 159.891,31
Receitas com Despesas Operacionais e Administrativas para a Fundação de Apoio	R\$ 279.856,20			R\$ 9.328,54

Fonte: Projeção Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (2020/2021)

## 5. Análise da viabilidade econômica e financeira





A análise de viabilidade foi baseada pelo histórico de relacionamento do IFPR e FUNTEF, conforme descrito acima. Para elaboração do fluxo de caixa da concessão, adotou-se a convenção clássica de fim de período, na qual o valor resultante de todas as entradas e saídas de caixa a cada ano – inclusive investimentos - são alocados no final do mesmo ano. O fluxo de caixa foi projetado em reais constantes a partir de janeiro de 2022 até dezembro de 2023, sem consideração de inflação nas entradas ou saídas de caixa, o que é comum nesse tipo de avaliação.

Com taxa de Administração de 5%.

## PROVISÃO DAS DESPESAS e HISTÓRICO DE RECEITAS FUNTEF - FUNDAÇÃO IFPR

DISCRIMINAÇÃO DE SERVIÇOS		VALOR DOS SERVIÇOS Provisão em tempo	SERVIÇOS A EXECUTAR											
			jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
TAXAS		R\$ 1.200,00												
HONORARIOS ABERTURA		R\$ 6.000,00												
HONORARIOS CONTABEIS/MENSAIS			R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00
OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS			R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 4.000,00
AQUIS. COMPUTADORES		R\$ 12.000,00												
AQUISI. DE CELULARES		R\$ 4.000,00												
MESAS		R\$ 5.000,00												
CADEIRAS		R\$ 4.000,00												
MATERIAIS DE ESCRITÓRIO		R\$ 1.200,00												
PLANO DE TELEFONE			R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00
ACESSO A INTERNET			R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00
ALUGUÊL SALA COMERCIAL			R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00
REMUNERAÇÃO SECRETARIA			R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00
REMUNERAÇÃO DIRETORIA			R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
			R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
CONTRIBUIÇÕES S/ FOLHA	29,00%		R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00
TOTAL		<b>R\$ 33.400,00</b>	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL DO MÊS			R\$ 44.629,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL ACUMULADO		Valor inicial	R\$ 44.629,00	R\$ 55.858,00	R\$ 67.087,00	R\$ 78.316,00	R\$ 89.545,00	R\$ 100.774,00	R\$ 112.003,00	R\$ 123.232,00	R\$ 134.461,00	R\$ 145.690,00	R\$ 156.919,00	R\$ 172.147,00
RECEITAS (Média mensal) - Histórico FUNTEF			R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85
Taxa Remuneração mês - ESTIMADA	5%		R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99
ACUMULADA			R\$ 8.460,99	R\$ 16.921,99	R\$ 25.382,98	R\$ 33.843,97	R\$ 42.304,96	R\$ 50.765,96	R\$ 59.226,95	R\$ 67.687,94	R\$ 76.148,93	R\$ 84.609,93	R\$ 93.070,92	R\$ 101.531,91

Fonte: Projeção Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (2020/2021)



## PROVISÃO DAS DESPESAS e HISTÓRICO DE RECEITAS FUNTEF - FUNDAÇÃO IFPR

DISCRIMINAÇÃO DE SERVIÇOS		SERVIÇOS A EXECUTAR												TOTAIS
		jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	
TAXAS														R\$ -
HONORÁRIOS ABERTURA														R\$ -
HONORÁRIOS CONTÁBEIS/MENSAIS		R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 48.000,00
OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS		R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 4.000,00	R\$ 8.022,00
														R\$ -
AQUIS. COMPUTADORES														R\$ -
AQUISI. DE CELULARES														R\$ -
MESAS														R\$ -
CADEIRAS														R\$ -
MATERIAIS DE ESCRITÓRIO														R\$ -
														R\$ -
PLANO DE TELEFONE		R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 80,00	R\$ 1.920,00
ACESSO A INTERNET		R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 110,00	R\$ 2.640,00
														R\$ -
ALUGUÉL SALA COMERCIAL		R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00	R\$ 28.800,00
														R\$ -
REMUNERAÇÃO SECRETÁRIA		R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 52.800,00
REMUNERAÇÃO DIRETORIA		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 120.000,00
		R\$ -				R\$ -								R\$ -
CONTRIBUIÇÕES S/ FOLHA	29,00%	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 638,00	R\$ 15.312,29
														R\$ -
TOTAL		R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00	
TOTAL DO MÊS		R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00	
TOTAL ACUMULADO		R\$ 183.376,00	R\$ 194.605,00	R\$ 205.834,00	R\$ 217.063,00	R\$ 228.292,00	R\$ 239.521,00	R\$ 250.750,00	R\$ 261.979,00	R\$ 273.208,00	R\$ 284.437,00	R\$ 295.666,00	R\$ 310.894,00	
RECEITAS (Média mensal) -														
Histórico FUNTEF		R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	
Taxa Remuneração mês - ESTIMADA	5%	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	R\$ 8.460,99	
Valor Receita Mensal -														
ACUMULADA		R\$ 109.992,90	R\$ 118.453,90	R\$ 126.914,89	R\$ 135.375,88	R\$ 143.836,87	R\$ 152.297,87	R\$ 160.758,86	R\$ 169.219,85	R\$ 177.680,84	R\$ 186.141,84	R\$ 194.602,83	R\$ 203.063,82	

Fonte: Projeção Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (2020/2021)

## Resumo com taxa de Administração de 8%.

TOTAL		R\$ 33.400,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL DO MÊS			R\$ 44.629,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL ACUMULADO	Valor inicial		R\$ 44.629,00	R\$ 55.858,00	R\$ 67.087,00	R\$ 78.316,00	R\$ 89.545,00	R\$ 100.774,00	R\$ 112.003,00	R\$ 123.232,00	R\$ 134.461,00	R\$ 145.690,00	R\$ 156.919,00	R\$ 172.147,00
RECEITAS (Média mensal) - Histórico FUNTEF			R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85
Taxa Remuneração mês - ESTIMADA	8%		R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59
Valor Receita Mensal - ACUMULADA			R\$ 13.537,59	R\$ 27.075,18	R\$ 40.612,76	R\$ 54.150,35	R\$ 67.687,94	R\$ 81.225,53	R\$ 94.763,12	R\$ 108.300,70	R\$ 121.838,29	R\$ 135.375,88	R\$ 148.913,47	R\$ 162.451,06

Fonte: Projeção Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (2020/2021)

TOTAL		R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL DO MÊS		R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL ACUMULADO		R\$ 183.376,00	R\$ 194.605,00	R\$ 205.834,00	R\$ 217.063,00	R\$ 228.292,00	R\$ 239.521,00	R\$ 250.750,00	R\$ 261.979,00	R\$ 273.208,00	R\$ 284.437,00	R\$ 295.666,00	R\$ 310.894,00	
RECEITAS (Média mensal) - Histórico FUNTEF			R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85
Taxa Remuneração mês - ESTIMADA	8%		R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59	R\$ 13.537,59
Valor Receita Mensal - ACUMULADA			R\$ 175.988,64	R\$ 189.526,23	R\$ 203.063,82	R\$ 216.601,41	R\$ 230.139,00	R\$ 243.676,58	R\$ 257.214,17	R\$ 270.751,76	R\$ 284.289,35	R\$ 297.826,94	R\$ 311.364,52	R\$ 324.902,11

Fonte: Projeção Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (2020/2021)

## Resumo com taxa de Administração de 12%.

TOTAL		R\$ 33.400,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL DO MÊS			R\$ 44.629,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL ACUMULADO	Valor inicial		R\$ 44.629,00	R\$ 55.858,00	R\$ 67.087,00	R\$ 78.316,00	R\$ 89.545,00	R\$ 100.774,00	R\$ 112.003,00	R\$ 123.232,00	R\$ 134.461,00	R\$ 145.690,00	R\$ 156.919,00	R\$ 172.147,00
RECEITAS (Média mensal) - Histórico FUNTEF			R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85
Taxa Remuneração mês - ESTIMADA	12%		R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38
Valor Receita Mensal - ACUMULADA			R\$ 20.306,38	R\$ 40.612,76	R\$ 60.919,15	R\$ 81.225,53	R\$ 101.531,91	R\$ 121.838,29	R\$ 142.144,67	R\$ 162.451,06	R\$ 182.757,44	R\$ 203.063,82	R\$ 223.370,20	R\$ 243.676,58

Fonte: Projeção Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (2020/2021)

TOTAL		R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL DO MÊS		R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 11.229,00	R\$ 15.228,00
TOTAL ACUMULADO		R\$ 183.376,00	R\$ 194.605,00	R\$ 205.834,00	R\$ 217.063,00	R\$ 228.292,00	R\$ 239.521,00	R\$ 250.750,00	R\$ 261.979,00	R\$ 273.208,00	R\$ 284.437,00	R\$ 295.666,00	R\$ 310.894,00	
RECEITAS (Média mensal) - Histórico FUNTEF			R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85	R\$ 169.219,85
Taxa Remuneração mês - ESTIMADA	12%		R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38	R\$ 20.306,38
Valor Receita Mensal - ACUMULADA			R\$ 263.982,97	R\$ 284.289,35	R\$ 304.595,73	R\$ 324.902,11	R\$ 345.208,49	R\$ 365.514,88	R\$ 385.821,26	R\$ 406.127,64	R\$ 426.434,02	R\$ 446.740,40	R\$ 467.046,79	R\$ 487.353,17

Fonte: Projeção Diretoria de Relações Institucionais/PROPLAN (2020/2021)



### **Análise das Variáveis**

A principal variável a ser compreendida é a taxa de administração, ficando sendo o fator principal. A planilha considerou inicialmente 5%, mas para uma etapa inicial e com base nos históricos pretende-se aplicar uma taxa maior, variando entre 8% e 12%.

Outra variável se refere à quantidade de sócios fundadores (o valor inicial), que dependerá da quantidade de servidores que participarão como instituidores.

### **Cenários**

Com a intenção de demonstrar a arrecadação prevista considerando o número de instituidores, foi elaborado o quadro dos cenários a seguir. Nesse sentido, foram traçados 3 cenários possíveis: pessimista, intermediário e otimista, variando o número de instituidores e o percentual da taxa de administração.

Cenários previstos	Cenário pessimista	Cenário intermediário	Cenário otimista
Taxa de administração	5%	8%	12%
Total de Servidores => 2.356	<b>Somente Cargos Confiança (CDs)</b>	<b>15%</b>	<b>30%</b>
Quantidade de instituidores	112	353	707
Valor de cota	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Total arrecadado	R\$ 112.000,00	R\$ 353.400,00	R\$ 706.800,00

O cenário pessimista parte de uma quantidade de instituidores de 112 servidores, considerando apenas os servidores que possuem cargo de confiança (CD), com uma taxa de administração de 5%. Em um cenário intermediário, previu-se a quantidade de 15% do total de servidores do IFPR como instituidores, com uma



taxa administrativa de 8%. Já o cenário otimista previsto, por sua vez, parte de um total de 30% dos servidores do IFPR como instituidores e com um percentual de taxa administrativa de 12%.

Além da taxa de administração, cabe ressaltar que as receitas previstas para a Fundação de apoio do IFPR deverão considerar:

I - as provenientes de seus bens patrimoniais, de fideicomissos e de usufrutos;

II - as rendas em seu favor constituídas por terceiros;

III - as rendas auferidas por serviços prestados;

IV - as contribuições que lhe forem feitas por pessoas físicas ou jurídicas;

V - os auxílios e subvenções do poder público;

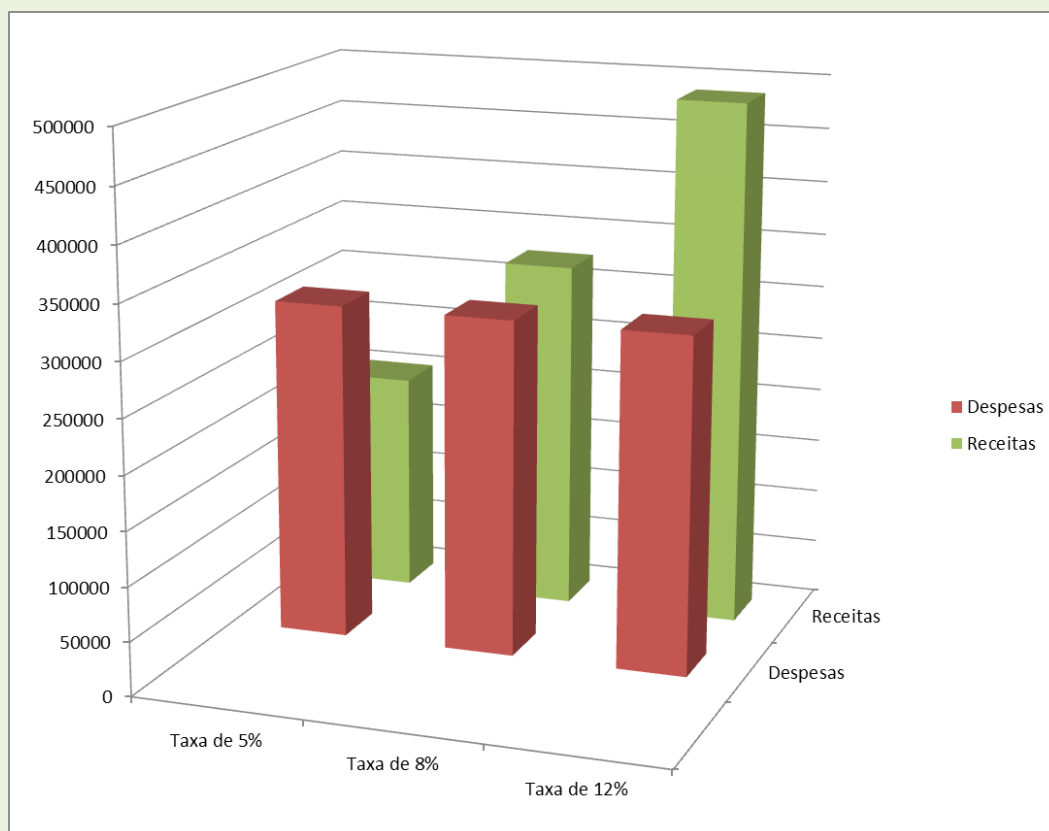
VI - os créditos que lhe forem outorgados para suprir necessidades urgentes;

VII - os resultados positivos de pessoas jurídicas que venha a participar.

## **6. Resultados**

Considerando as análises efetuadas e os resultados previstos tanto pelos cenários apresentados como pela provisão de despesas, pode-se considerar a viabilidade econômica da Fundação de Apoio do IFPR.

Desta forma é possível observar que, a partir da doação por parte dos instituidores, a Fundação de Apoio do IFPR possui condições favoráveis de iniciar suas atividades e, considerando a proposta demonstrada pela provisão de despesas, esta se sustentará e proporcionará recursos necessários para a execução da prestação dos serviços a que se propõem a partir do cenário intermediário, utilizando uma taxa de administração de 8%, conforme gráfico a seguir.



Cabe ressaltar que a viabilidade se torna possível a partir do segundo ano de atividades, considerando as projeções utilizadas para o estudo, utilizando-se a taxa de administração de no mínimo 8%. A doação inicial por parte dos instituidores garantirá sua estabilidade nos dois primeiros anos.

## 7. Considerações Finais

Considerando as constantes reduções orçamentárias ocorridas anualmente e em virtude da diminuição dos valores disponíveis para investimento na consecução de seus objetivos relacionados com o ensino, a pesquisa e a extensão, o IFPR vem apresentar este estudo de viabilidade com a finalidade de proporcionar a criação da sua Fundação de Apoio, com o foco principal na sua missão de “Promover a educação profissional, científica e tecnológica, pública, gratuita e de excelência,





por meio do ensino, pesquisa e extensão, visando à formação integral de cidadãos críticos, empreendedores, comprometidos com a sustentabilidade e com o desenvolvimento local e regional”.

Além deste aspecto, cabe ressaltar a necessidade de promoção do desenvolvimento científico, tecnológico, artístico e cultural, da preservação ambiental e para o aprimoramento das relações entre a IFPR, a sua comunidade e a sociedade; além da possibilidade de atuar como fundação de apoio a outras instituições credenciadas.