

PLAN DE GESTIÓN DE LOS COSTES



UNIVERSIDAD DE SEVILLA

SISTEMA DE GESTIÓN DE RESERVA DE CURSOS

Grupo 1.16

09/10/2024

PLAN DE GESTIÓN DE LOS COSTES

PROYECTO	Sistema de gestión de reserva de cursos de oposiciones	CÓDIGO DE PROYECTO	2024-016	FECHA DE ELABORACIÓN	01/11/2024
----------	--	--------------------	----------	----------------------	------------

NORMAS Y PROCEDIMIENTOS APLICABLES (FAE)

- Agregación de Costes: Procedimiento para sumar los costes estimados de las actividades y paquetes de trabajo para obtener el coste del proyecto.
- Control de Presupuesto: El presupuesto se controla utilizando plantillas de informes de desempeño, que se generan periódicamente para comparar costes reales con costes presupuestados.
- Reserva de Contingencia y Reserva de Gestión: Las reservas de contingencia se gestionan internamente, mientras que las reservas de gestión requieren autorización del Comité de Control de Cambios.

DOCUMENTOS APLICABLES (APO)

- Plan de Gestión de Costes: Documento que describe los procedimientos y normas para estimar, controlar y reportar los costes.
- Presupuesto del Proyecto: Determina el coste total del proyecto y se utiliza para evaluar los recursos financieros necesarios.
- Registro de Costes Acumulados: Documento que refleja la curva S del proyecto y muestra el cash flow de los recursos financieros en cada periodo.

TÉCNICAS DE ESTIMACIÓN

#	TÉCNICA
1	Estimaciones ascendentes
2	Estimaciones basadas en 3 valores

TIPOS DE COSTES

CONCEPTO O PARTIDA	ESTRUCTURA DE DESGLOSE DE COSTES
Costes Fijos	Licencias, alquiler de oficinas
Costes Variables	Personal, materiales
Costes Directos	Mano de obra, subcontratas
Costes Indirectos	Suministros, gastos generales

UNIDADES MONETARIAS

MONEDA	PRECISIÓN
EUR	0,01 (céntimos)

SUPUESTOS Y RESTRICCIONES

- Presupuesto fijo: Se establece un límite presupuestario que no se puede superar.
- Recursos financieros limitados: Los recursos asignados a cada actividad dependen de la disponibilidad de fondos en el periodo.
- Factores ambientales de la organización: Las políticas internas de contabilidad y control financiero pueden afectar la gestión del presupuesto.

INFORMES DE COSTES Y FORMATO

Se generarán informes de costes periódicos, que incluirán un resumen de los costes reales frente a los costes

PLAN DE GESTIÓN DE LOS COSTES

presupuestados, análisis de variaciones y recomendaciones. Los informes se compartirán con el Comité de Control de Cambios (CCB), y otras partes interesadas, según sea necesario.

ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO DE COSTES

EDT #	PAQUETE DE TRABAJO	DE	ACTIVIDAD	RESPONSABLE
	1.1		Actividad a incluir en el Diccionario de la EDT del paquete de trabajo.	
	1.1			

FORMATO INFORME COSTES ACUMULADOS

UNIDAD DE TIEMPO	DE	CUENTA DE CONTROL, PAQUETE DE TRABAJO O ACTIVIDAD
Mensual		Actividad específica del control de costes

HERRAMIENTAS PARA LA GESTIÓN DE LOS COSTES

- MS Excel: Para registrar y analizar costes.
- MS Project: Para el seguimiento del presupuesto en relación con el cronograma.

RESERVAS DE CONTINGENCIA

Las reservas de contingencia cubrirán eventos de riesgo conocidos. El porcentaje de reserva dependerá de la evaluación de riesgos documentada en el Plan de Gestión de Riesgos.

UMBRALES DE DESVIACIÓN PERMITIDOS

Se establece un umbral de desviación del 10% sobre el presupuesto. Cualquier desviación superior requerirá informar al Comité de Control de Cambios para su evaluación.