

INFORME DE SEGUIMIENTO DE COSTOS

SPRINT 3: CIERRE ADMINISTRATIVO Y ENTREGA FINAL

Proyecto: e-clotifhy **Código del Proyecto:** 2025-ECOMODA1.15 **Período:** 27/11/2025 al 03/12/2025 **Fecha de**

Estado: 03/12/2025

1. Introducción

El presente informe evalúa el estado financiero final del proyecto, considerando el trabajo ejecutado en el Sprint 3 (Cierre interno + 50% de Documentación). Se confirma un **5% de sobrecoste** en todo el trabajo realizado, lo que impacta la Variación a la Terminación (VAC).

2. Metodología

Se utiliza el análisis de Valor Ganado para proyectar el Costo Esperado a la Terminación (EAC) y determinar la Variación a la Terminación (VAC), asumiendo que el rendimiento de coste de IPC = 0,97 se mantendrá en el trabajo restante.

3. Análisis de Costes

3.1. Resumen de Costes

Resumen financiero del proyecto acumulado al 03/12/2025.

Agrupación	Costo Previsto (VP)	Costo Real Incurrido (VR)	Variación de Costo (VC)
Sprints 1, 2 y 3 (Trabajo Ejecutado)	2.600,00 €	2.696,40 €	-96,40 €
Trabajo Pendiente (50% Doc. + Entrega Final)	536,00 €	0,00 €	+536,00 €
TOTAL PROYECTO (BAC)	3.136,00 €	2.696,40 €	-439,60 €

3.2. Gráfica de Seguimiento de Costes

La curva de Costo Real (VR) del trabajo ejecutado (excluyendo el trabajo pendiente) excede la curva de Valor Ganado (VG) en 96,40 €, indicando un rendimiento deficiente del gasto.

4. Valor Ganado (Earned Value)

El análisis final del Valor Ganado permite una proyección del coste final del proyecto.

Métrica	Valor (€)	Interpretación
Valor Ganado (VG) Acumulado	2.600,00 €	El valor generado corresponde al 83% del proyecto completado.
Costo Real (VR) Acumulado	2.696,40 €	Gasto real incurrido hasta la fecha.
Variación de Costo (VC = VG - VR)	-96,40 €	Déficit acumulado. El proyecto está formalmente sobre presupuesto.

Índice de Rendimiento del Costo (IPC = VG / VR)	0,97	Rendimiento consistente: se gastan 1,03 € por cada 1,00 € de valor.
Costo Esperado a la Terminación (EAC)	3.240,40 €	(VR / IPC) Proyección del coste total si el rendimiento no mejora.
Variación a la Terminación (VAC = BAC - EAC)	-104,40 €	Proyección de sobrecoste final del proyecto respecto al presupuesto inicial.

5. Conclusiones y Recomendaciones

Conclusiones: La tendencia de sobrecoste del 5% se mantuvo en el Sprint 3, resultando en un déficit acumulado de **-96,40 €**. La proyección indica que el proyecto finalizará con un sobrecoste total de **104,40 €** (VAC), incumpliendo el plan financiero. **Recomendaciones:** Se requiere una Solicitud de Cambio formal para aumentar el presupuesto base en 104,40 € y absorber el déficit. Es crítico asegurar que el trabajo restante no aumente aún más este sobrecoste.