

# PLAN DE GESTIÓN DE LOS COSTES

PROYECTO	Sistema de compra de productos y servicios de cosmética.	CÓDIGO DE PROYECTO	2025-001	FECHA DE ELABORACIÓN	27/10/2025
----------	--	--------------------	----------	----------------------	------------

## NORMAS Y PROCEDIMIENTOS APLICABLES (FAE)

Este proyecto seguirá las normativas del PMBOK en la gestión de proyectos, adaptando sus procedimientos para asegurar el control y gestión adecuados de los costes. Se aplicarán las siguientes normativas y procedimientos:

- Normas de Gestión de Costes:** Se aplicarán los estándares PMBOK para la planificación, estimación, presupuestación y control de costes, garantizando la precisión y el cumplimiento del presupuesto.
- Políticas de Control Financiero:** Se implementarán los lineamientos internos de control financiero y protección de datos en relación con el presupuesto, para proteger la información sensible y asegurar la transparencia en la gestión de costes.
- Normas de Seguridad de Datos:** Para asegurar la integridad de los datos relacionados con los costes y el presupuesto del proyecto, se seguirán las normativas internas de seguridad en la gestión de datos.

## DOCUMENTOS APLICABLES (APO)

Serán necesarios los siguientes documentos:

- Plan de Dirección del Proyecto:** Este documento guía general contiene los lineamientos del proyecto, incluyendo la estrategia de gestión de costes en conjunto con el resto de los planes.
- Estructura Desglosada del Trabajo (EDT):** La EDT ayuda a identificar las áreas en las que se asignarán recursos y costes.
- Diccionario de la EDT:** Complementa la EDT y ofrece detalles sobre las actividades específicas, facilitando la estimación de costes.
- Plan de Gestión de los Recursos:** Establece la información sobre los recursos humanos y físicos necesarios para cada actividad, lo cual es esencial para calcular los costes de recursos.
- Plan de Gestión del Cronograma:** Proporciona información sobre el calendario de actividades, necesario para calcular los costes en función de la duración de las tareas y la asignación de recursos a lo largo del tiempo.
- Registro de Riesgos:** Permite identificar posibles riesgos financieros y calcular reservas para contingencias, de modo que los costes se mantengan dentro de lo planificado.
- Plan de Gestión de la Configuración:** Asegura que los cambios en los documentos que afectan los costes se gestionen adecuadamente y se registre cualquier desviación presupuestaria.

## TÉCNICAS DE ESTIMACIÓN

#	TÉCNICA
1	<b>Estimación Paramétrica:</b> Usada para calcular los costes de las actividades basadas en el coste por hora de cada recurso necesario, multiplicado por la cantidad de horas estimadas para cada actividad.
2	<b>Estimación Ascendente:</b> Aplicada en actividades clave donde se dispone de un desglose detallado, permitiendo sumar el coste de cada actividad específica para obtener el total del proyecto.

## TIPOS DE COSTES

# PLAN DE GESTIÓN DE LOS COSTES

CONCEPTO O PARTIDA	ESTRUCTURA DE DESGLOSE DE COSTES
Costes de personal	Ejecución del Proyecto > Recursos Humanos
	Desarrollo del Software > Desarrolladores Backend, Frontend
	Pruebas > Testers de calidad
	Documentación > Gestor de documentación
Costes de Infraestructura	Ejecución del Proyecto > Infraestructura
	Equipamiento > Servidores
Costes de Software de Pruebas	Ejecución del Proyecto > Software de gestión de pruebas
Costes de Espacio de Oficina	Ejecución del Proyecto > Logística > Espacio de trabajo
<strong>UNIDADES MONETARIAS</strong>	
MONEDA	PRECISIÓN
Euro (€)	0.01€

## SUPUESTOS Y RESTRICCIONES

### Supuestos:

- Estimaciones de Coste:** Se asume que los costes estimados para el desarrollo del backend y otras actividades no variarán significativamente durante la fase de ejecución.
- Disponibilidad de Recursos:** Se supone que todos los recursos necesarios (humanos, tecnológicos, etc.) estarán disponibles según lo planificado en el cronograma.
- Cambios en la Legislación:** Se asume que no habrá cambios significativos en la legislación fiscal que afecten a los costes del proyecto durante su desarrollo.
- Tipo de Cambio Estable:** Se asume que el tipo de cambio entre el Euro y otras divisas se mantendrá estable durante la duración del proyecto.

### Restricciones:

- Plazos de Entrega:** Las fechas de entrega son fijas, y cualquier retraso podría resultar en penalizaciones o afectaciones en la relación con el cliente.
- Recursos Humanos:** La disponibilidad de los miembros del equipo está limitada a ciertas horas de trabajo, lo que puede impactar en la capacidad para realizar tareas dentro del tiempo previsto.
- Tecnologías Específicas:** El proyecto debe utilizar MS Project para la planificación.
- Presupuesto Fijo:** El presupuesto total del proyecto está limitado a la cantidad de 15.000 euros, y no se permitirá un aumento sin la aprobación formal.

## INFORMES DE COSTES Y FORMATO

- Formato del Informe de Costes:** El informe de costes se presentará en formato de tabla, comparando los costes planificados con los costes reales acumulados. Incluirá una columna de desviaciones para identificar diferencias entre lo presupuestado y lo gastado.
- Frecuencia de los Informes:** Se generarán informes de costes acumulados y se realizará una revisión completa al final de cada iteración (es decir, semanalmente).
- Responsable del Informe:** El equipo director del proyecto será el encargado de revisar los costes acumulados semanalmente y de actualizar el informe en caso de cambios.

# PLAN DE GESTIÓN DE LOS COSTES

## ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO DE COSTES

EDT #	PAQUETE DE TRABAJO	ACTIVIDAD	RESPONSABLE
3.1.5	Ejecución de pruebas 1	Informes de seguimiento de costes	Jefe de Proyecto
3.2.3	Ejecución de pruebas 2	Informes de seguimiento de costes	Jefe de Proyecto
3.3.3	Ejecución de pruebas 3	Informes de seguimiento de costes	Jefe de Proyecto
4.1.	Informes de seguimiento	Informe de seguimiento de costes	Jefe de Proyecto

## FORMATO INFORME COSTES ACUMULADOS

UNIDAD DE TIEMPO	CUENTA DE CONTROL, PAQUETE DE TRABAJO O ACTIVIDAD
Semanal	De cada paquete de trabajo específico en el informe acumulado, realizado en MS Project

## HERRAMIENTAS PARA LA GESTIÓN DE LOS COSTES

Se usará el MS Project para organizar y gestionar las actividades y asignaciones de tiempo y coste, y para el seguimiento de costes acumulados y proyecciones de desviaciones

## RESERVAS DE CONTINGENCIA

Estableceremos una reserva de contingencia del 5% del presupuesto total, en caso de ajustes o imprevistos en los recursos o actividades claves.

## UMBRALES DE DESVIACIÓN PERMITIDOS

### Desviación en Costes:

- Se permite una desviación del 10% sobre la estimación de costes en partes específicas.
- Cualquier incremento que exceda este límite debe ser aprobado por el cliente.

### Desviación en Tiempos:

- Los tiempos asignados para las actividades son estimaciones a lo largo de las iteraciones, lo que permite cierta flexibilidad en la ejecución.
- Sin embargo, las fechas de cierre del proyecto y de presentación son fijas y no se permitirán desviaciones en estos plazos.