

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)

<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none">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)

<p>Serán necesarios los siguientes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none">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	Estimación Paramétrica: 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	Estimación Ascendente: 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
UNIDADES MONETARIAS	
MONEDA	PRECISIÓN
Euro (€)	0.01€

SUPUESTOS Y RESTRICCIONES

Supuestos:

1. **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.
2. **Disponibilidad de Recursos:** Se supone que todos los recursos necesarios (humanos, tecnológicos, etc.) estarán disponibles según lo planificado en el cronograma.
3. **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.
4. **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:

1. **Plazos de Entrega:** Las fechas de entrega son fijas, y cualquier retraso podría resultar en penalizaciones o afectaciones en la relación con el cliente.
2. **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.
3. **Tecnologías Específicas:** El proyecto debe utilizar MS Project para la planificación.
4. **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	DE	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	DE	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

Establecemos 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.