**Plan de Gestión de los Costos**

Nombre del proyecto: PROSALUD

Identificador del proyecto:PRO-2024-001

Fecha elaboración: 01 de junio de 2024

**Contenido**

[Información del Proyecto](#_hk43gnh1qrli)

[1.- Unidades de medida.](#_nwi6dz3puhzc)

[2.- Nivel de precisión.](#_iwfhb4tzwe7g)

[3.- Nivel de exactitud.](#_cwezi9wmcv2a)

[4.- Umbrales de control.](#_9nudsi283eb1)

[5.- Reglas para la medición del desempeño.](#_18izmxf85web)

[6.- Formatos de los informes.](#_yidywpyx2kpv)

[7.- Descripciones de los procesos.](#_t4ursanthb7d)

# 

# 

# 

# 

# 

# 

# 

# 

# **Información del Proyecto**

|  |  |
| --- | --- |
| **Empresa/Organización** | Salud y Bienestar S.A. |
| **Nombre del proyecto** | PROSALUD |
| **Fecha de elaboración** | 01 de junio de 2024 |
| **Cliente** | Sistema de Salud Nacional |
| **Patrocinador principal** | Bienestar Futuro S.A. |
| **Director del proyecto** | Edgar Rojas |

# **1.- Unidades de medida.**

Las unidades de medida son fundamentales para asegurar la coherencia y la precisión en la planificación, ejecución y control del proyecto PROSALUD. Estas unidades se utilizarán para todas las mediciones relacionadas con el proyecto, incluyendo tiempo, cantidades y costos. La estandarización de estas unidades facilita la comunicación y la comprensión entre los diferentes miembros del equipo del proyecto y los interesados.

**Medidas de tiempo**: Se utilizarán las siguientes unidades de tiempo para planificar y reportar el trabajo del personal:

* + **Horas**: Utilizadas para tareas diarias y actividades de corta duración.
  + **Días**: Utilizados para la planificación de actividades de mediana duración.
  + **Semanas**: Utilizadas para la planificación de actividades de larga duración y la evaluación de hitos semanales.

**Medidas de cantidad**: Para las actividades relacionadas con la adquisición y uso de recursos materiales:

* + **Metros**: Utilizados para medir distancias o longitudes.
  + **Litros**: Utilizados para medir volúmenes de líquidos.
  + **Toneladas**: Utilizadas para medir pesos de materiales pesados.
  + **Kilómetros**: Utilizados para medir distancias largas.
  + **Yardas cúbicas**: Utilizadas para medir volúmenes en contextos específicos donde esta unidad es más común.

**Medidas de costo**: Todas las estimaciones y registros financieros se realizarán en la moneda local:

* + **Pago único en formato de moneda**: Todas las transacciones y estimaciones de costos se realizarán en dólares estadounidenses (USD), permitiendo un formato estandarizado para la gestión financiera del proyecto.

# **2.- Nivel de precisión.**

El nivel de precisión define el grado de redondeo que se aplicará a las estimaciones de costos de las actividades. Esta práctica es esencial para asegurar la coherencia y la exactitud en la documentación financiera del proyecto.

**Redondeo hacia arriba o hacia abajo**: Las estimaciones de costos se redondearán al número entero más cercano cuando los montos sean inferiores a $1,000. Para montos superiores a $1,000, se redondearán al múltiplo de $10 más cercano.

* + Ejemplo: Una estimación de $153.27 se redondeará a $153.
  + Ejemplo: Una estimación de $2,486.50 se redondeará a $2,490.

Este nivel de precisión asegura que las estimaciones sean manejables y comprensibles, reduciendo la complejidad sin sacrificar la exactitud necesaria para el control financiero del proyecto.

# **3.- Nivel de exactitud.**

El nivel de exactitud establece un rango aceptable de variación para las estimaciones de costos, proporcionando un margen dentro del cual las desviaciones son tolerables sin necesidad de ajustes significativos.

**Rango aceptable**: Se establecerá un rango de ±10% para todas las estimaciones de costos. Este rango permitirá hacer ajustes dentro de una tolerancia razonable y prever posibles contingencias.

* Ejemplo: Si se estima que una actividad costará $1,000, el costo real aceptable puede oscilar entre $900 y $1,100.

Esta práctica de definir un nivel de exactitud es crucial para mantener la flexibilidad en la gestión de costos, permitiendo ajustes dinámicos y mitigando el impacto de las incertidumbres y cambios imprevistos.

# **4.- Umbrales de control.**

Los umbrales de control son valores predeterminados que indican cuándo una variación en los costos requiere una acción correctiva. Estos umbrales permiten una gestión proactiva y controlada del desempeño financiero del proyecto.

**Umbrales establecidos**: Se establecerá un umbral de variación de ±5% con respecto a la línea base del plan de costos. Si los costos reales de cualquier actividad superan este umbral, se debe llevar a cabo una revisión inmediata y considerar medidas correctivas.

* + Ejemplo: Si el costo planificado de una actividad es $10,000, cualquier desviación mayor a $500 (hacia arriba o hacia abajo) activará una revisión del desempeño y posibles acciones correctivas.

Estos umbrales son esenciales para monitorear y controlar el desempeño del proyecto, asegurando que las desviaciones se identifiquen y gestionen a tiempo para evitar impactos negativos en el presupuesto global del proyecto.

# **5.- Reglas para la medición del desempeño.**

La medición del desempeño se realizará mediante la gestión del valor ganado (EVM). Este enfoque proporciona una visión integral del rendimiento del proyecto en términos de costo, tiempo y alcance.

**Definición de puntos de medición**: Las mediciones se realizarán en puntos clave de las cuentas de control definidas en la Estructura de Desglose del Trabajo (EDT/WBS). Estos puntos incluirán:

* + Finalización de fases principales del proyecto.
  + Logro de hitos críticos como la entrega de módulos importantes de la plataforma.

**Técnicas de medición del valor ganado**:

* + **Hitos ponderados**: Asignación de valores específicos a hitos clave, basándose en su importancia relativa.
  + **Fórmula fija**: Utilización de fórmulas estándar para calcular el progreso, como 50/50 (50% al inicio y 50% al completar).
  + **Porcentaje completado**: Evaluación continua del progreso en función del porcentaje de trabajo completado.

**Metodologías de seguimiento y fórmulas de EVM**:

* + **Estimación a la conclusión (EAC)**: Proyección del costo final del proyecto, ajustada según el desempeño actual y esperado.
  + **Índice de desempeño de costo (CPI)**: Relación entre el valor ganado (EV) y el costo real (AC).
  + **Índice de desempeño de tiempo (SPI)**: Relación entre el valor ganado (EV) y el valor planificado (PV).

Estas reglas y metodologías aseguran una medición precisa y confiable del desempeño del proyecto, facilitando la toma de decisiones informadas y oportunas.

# **6.- Formatos de los informes.**

Los formatos y la frecuencia de presentación de los informes de costos se definirán claramente para asegurar una comunicación efectiva y regular del estado financiero del proyecto.

**Tipos de informes**:

* + **Informe semanal de costos**: Incluye detalles de los gastos incurridos, comparaciones con el presupuesto y análisis de desviaciones.
  + **Informe mensual de desempeño financiero**: Proporciona una visión general del desempeño del proyecto, incluyendo indicadores clave como CPI y SPI, y una evaluación del EAC.
  + **Informe de hitos financieros**: Se presenta al completar hitos críticos, detallando los costos asociados y el análisis de variaciones.

**Formato de los informes**:

* + **Tablas y gráficos**: Para presentar datos financieros de manera clara y comprensible.
  + **Narrativas explicativas**: Descripciones detalladas de las causas de las variaciones y acciones correctivas tomadas.
  + **Resúmenes ejecutivos**: Puntos destacados y recomendaciones clave para los interesados de alto nivel.

**Frecuencia de presentación**:

* + Informes semanales: Presentados cada viernes.
  + Informes mensuales: Presentados el primer lunes de cada mes.
  + Informes de hitos: Presentados al final de cada fase del proyecto.

# **7.- D****escripciones de los procesos.**

Cada proceso de gestión de costos será documentado detalladamente para asegurar una comprensión clara y una implementación coherente.

**Estimar los costos**:

* + **Descripción**: Proceso de recopilación y análisis de información para estimar los costos necesarios para completar las actividades del proyecto.
  + **Entradas**: Documentos del proyecto, bases de datos de costos históricos, juicios de expertos.
  + **Herramientas y técnicas**: Estimación análoga, paramétrica, ascendente, juicios de expertos.
  + **Salidas**: Estimaciones de costos detalladas, supuestos de estimación, actualizaciones a los documentos del proyecto.

**Determinar el presupuesto**:

* + **Descripción**: Proceso de agregación de las estimaciones de costos de actividades individuales para establecer una línea base de costos aprobada.
  + **Entradas**: Estimaciones de costos, línea base del alcance, plan de gestión de costos.
  + **Herramientas y técnicas**: Análisis de reservas, técnicas de agregación, revisión histórica.
  + **Salidas**: Línea base de costos, requisitos de financiamiento del proyecto, actualizaciones a los documentos del proyecto.

**Controlar los costos**:

* + **Descripción**: Proceso de monitoreo del estado del proyecto para actualizar los costos y gestionar cambios a la línea base de costos.
  + **Entradas**: Plan de gestión de costos, informes de desempeño del trabajo, datos de costos.
  + **Herramientas y técnicas**: Gestión del valor ganado (EVM), análisis de variación, índices de desempeño.
  + **Salidas**: Información de desempeño del trabajo, estimaciones a la conclusión (EAC), solicitudes de cambio, actualizaciones al plan de gestión del proyecto.