



Práctica 4

Preparación del presupuesto del proyecto

Planificación y Gestión de Proyectos Informáticos

Máster Profesional en Ingeniería Informática

Universidad de Granada

Curso académico 2016/2017



ENTREGA DE LA PRÁCTICA

(a través del acceso identificado de DECSAI)

<https://decsai.ugr.es/>

1. Presupuesto básico
2. Presupuesto Situación 1: Con varios ingresos. Flujos de caja, VAN y TIR
3. Presupuesto Situación 2: Con un ingreso por venta. Flujos de caja, VAN y TIR

Preparación de un presupuesto

PLAN DEL PROYECTO DE PRÁCTICAS

1. Propuesta Técnica y Manual de Coordinación
2. Planificación.
3. Estimación.
4. **Presupuesto.**
5. Selección de personal.
6. Plan de gestión de riesgos.
7. Plan de calidad.
8. Herramientas.
9. Retrospectiva.

Duración

1 sesión

Objetivos

- Aprender a hacer presupuestos básicos.
- Aprender a considerar algunas variables y factores contables para analizar la viabilidad económica del proyecto, detectar situaciones no deseadas y tomar decisiones.

Tareas

- Partiendo de la propuesta solicitada y considerando las decisiones tomadas en las prácticas anteriores, realizar el presupuesto del proyecto desglosado por conceptos tal y como se indica en el anexo 1. Justifica los gastos, especialmente aquellos relacionados con costes de personal (nóminas). Cita las fuentes en las que te basas.
- Considerar que somos nosotros los que debemos financiarlo, con el objetivo de recuperar una inversión realizada al final del proyecto o de pagar un préstamo, y si es posible, obtener beneficios. Se propone realizar dos presupuestos desglosados por tareas, uno para cada una de las situaciones del anexo 2. Cada presupuesto va a ir ligado a un flujo de caja, para el que se debe calcular su Valor Actual Neto (VAN) y Tasa Interna de Retorno (TIR). Justificar las decisiones tomadas, si es necesario con referencias, por ejemplo para justificar gastos de personal.

Documentación necesaria

- Documentación de prácticas anteriores.
- Ejemplo de formato de presupuesto por conceptos (ver anexo 1).
- Situaciones para los presupuestos por tareas y casos de inversión/préstamo (ver anexo 2).

Entregables de esta práctica

- Presupuesto básico con formato de anexo 1.
- Presupuesto por tareas para la situación 1, flujos de caja, cálculo de VAN y TIR
- Presupuesto por tareas para la situación 2, flujos de caja, cálculo de VAN y TIR

Fecha de entrega

Hasta el día 23 de noviembre a las 16.30 horas.



Anexo 1. Ejemplo de formato de presupuesto

Gastos elegibles	Importe solicitado
GASTOS DE PERSONAL	
Total gastos de contratación de personal investigador	
GASTOS DE EJECUCIÓN	
Costes de adquisición de material inventariable	
<i>(Detallar material a adquirir) (Introducir cuantas líneas sean necesarias)</i>	
Costes de adquisición de material fungible	
<i>(Detallar material fungible a adquirir)(Introducir cuantas líneas sean necesarias)</i>	
Costes de investigación contractual, conocimientos técnicos y patentes.	
<i>(Detallar costes)</i>	
Costes de consultoría, prestación de servicios, suministros, etc.	
<i>(Detallar costes de consultorías y servicios equivalentes)</i>	
Costes de subcontratación	
GASTOS COMPLEMENTARIOS	
Gastos de desplazamiento, viajes, estancias y dietas (derivados del proyecto)	
<i>Detallar viajes , dietas y estancias previstas (añadir cuantas líneas sean necesarias)</i>	
Gastos de material de difusión, publicaciones, promoción, catálogos, folletos, cartelería, etc.	
<i>Detallar gastos. (Introducir cuantas líneas sean necesarias)</i>	
Gastos de inscripción en congresos y seminarios relacionados con la actividad.	
<i>Detallar congresos, seminarios o jornadas previstas directamente relacionadas con el proyecto.</i>	
Otros gastos de funcionamiento derivados de la actividad de investigación.	
<i>Detallar gastos</i>	
TOTAL INCENTIVO SOLICITADO	

Anexo 2. Situaciones

- Duración del proyecto: la estimada en la práctica anterior.
- Flujo de caja futuro, que incluya gastos por conceptos como: equipamiento, salarios de empleados, licencias de software, viajes de coordinación.
- Plantear una situación para el flujo de caja que se prevea ventajosa a priori.
- Calcular VAN y TIR.
Cálculo de TIR con Excel: <http://es.calcuworld.com/calcular-tir-usando-excel/>
Calculadora: <http://es.calcuworld.com/calculadoras-empresariales/calculadora-tir/>

Situación 1

- Se considerará que la duración del proyecto es superior a un año.
- Petición de un préstamo inicial y pagos trimestrales de cuotas del préstamo a partir del segundo año . Interés del 2% trimestral.
- Ingresos trimestrales al empezar el segundo año, procedentes de prestación de servicio con el software desarrollado hasta el momento.
- En el caso en que haya una venta del producto final en lugar de ingresos trimestrales. ¿Cuál sería el precio al que habría que vender el producto para obtener la misma rentabilidad?

Situación 2

- Se considerará que la duración del proyecto es superior a un año.
- Inversión inicial de capital de la empresa para sufragar todos los gastos.
- Venta final del software desarrollado.
- Valoración de viabilidad del proyecto, considerando un coste de oportunidad del 3% más sobre el capital invertido.