**Presupuesto**

Somos responsables de realizar un presupuesto para el grupo G2.1.8 con la finalidad de gestionar equipos de desarrollo. En dicho proyecto participará el siguiente personal:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rol | Meses | Contrato | Dedicación | Sueldo Bruto Anual |
| Analista | 3 meses | Tiempo completo | 100% | 18.000€ |
| Analista | 3 meses | Tiempo completo | 100% | 18.000€ |
| Analista | 3 meses | Tiempo completo | 100% | 18.000€ |
| Jefe de proyecto | 3 meses | Tiempo completo | 100% | 28.000€ |

Todos los integrantes forman parte de la plantilla con el contrato indicado en la tabla. Cada jornada diaria de los miembros del equipo será de 8 horas. Estos dedicaran al proyecto el porcentaje del tiempo de sus contratos señalados. Todo el personal cuenta con un equipo informático personal de un coste de 3000€ adquirido al comienzo del proyecto. Se estima que los costes indirectos mensuales para un trabajador a tiempo completo con una dedicación del 100% son de 160€.

El retraso en la entrega del proyecto se penalizará con un 1% del total del presupuesto por cada día de retraso.

Con todos estos datos, el presupuesto contendrá los siguientes apartados:

* Costes directos: En estos costes se declarará el coste del personal, los costes sociales para la empresa y la indemnización en el caso de que se despidiera a alguno de los integrantes
* Costes indirectos: Se contabilizarán las amortizaciones (equipos) y los costes mensuales para cada trabajador
* Reservas: Se presentarán los posibles riesgos que pueda contener el proyecto y los colchones económicos para solventar dichos riesgos en caso de que sucedan.
* Beneficio: Una parte del presupuesto será el beneficio para la empresa con motivo de la realización del proyecto.

**Costes directos**

Entre los costes directos tenemos el sueldo para los empleados y los costes sociales. Para los miembros con contrato a tiempo completo, el porcentaje será de 30% para los costes sociales.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rol | Sueldo 3 meses | Costes sociales |
| Analista | 4.500€ | 1.350€ |
| Analista | 4.500€ | 1.350€ |
| Analista | 4.500€ | 1.350€ |
| Jefe de proyecto | 7.000€ | 2.100€ |
| Total | 20.500€ | 6.300€ |

El total de los costes directos seria la suma del sueldo de los miembros del equipo y de los costes sociales. Por lo tanto, el coste directo equivale a: 26.800€.

**Costes indirectos**

Entre los costes indirectos se encuentran las amortizaciones y el coste de la dedicación de cada miembro del equipo.

En las amortizaciones, según la Agencia Tributaria, el coeficiente lineal máximo aplicable a los equipos para procesos de información es del 25% anual. Si consideramos que se amortizará en un periodo mínimo de 4 años, se amortizará a razón de 750€ anuales. Por mes, serian 25€ mensuales.

Dado que el proyecto dura 3 meses y que todos los miembros tienen la misma dedicación se amortizará la siguiente cantidad: 4 miembros x 3 meses x 25€ = 300€

Por otra parte, todos los miembros tienen contrato completo durante los 3 meses, por lo que se considera un coste de 12 técnicos-meses. Esto será un coste de 1.920€.

Por lo tanto, el total del coste indirecto es: 2.220€.

**Reservas**

* Riesgo 1: Despido de un miembro del equipo.

Puede darse el caso de que uno de los miembros no se encuentre satisfecho con el resto del equipo, o simplemente con el sueldo cobrado, por lo tanto, tendremos en cuenta una posible salida de uno de los analistas. Como se debe pagar un día de sueldo por cada mes trabajado, se tiene lo siguiente:

El sueldo ganado en un día por un analista es de: 50€/día.

Teniendo en cuenta que trabajará 3 meses: 3 días x 50€/día = 150€.

El presupuesto destinado a reservas es de: 150€.

**Beneficio**

Una parte del presupuesto va destinado al beneficio. Estimamos un beneficio del 25%. El beneficio será de: (Costes directos + Costes indirectos + Reservas) x 25% = 7.292,50€.

**Total**

En resumen, se tienen los siguientes costes:

|  |  |
| --- | --- |
| Costes directos | 26.800€ |
| Costes indirectos | 2.220€ |
| Reservas | 150€ |
| Beneficio | 7.292,50€ |
| Total (sin IVA) | 36.462,50€ |
| Total (con IVA) | 44.119,63€ |