

DIPLOMADO:

Intercambio de experiencias y de prácticas en procesos de producción y comercialización con énfasis en los derechos económicos de las mujeres, la economía social y solidaria, y comunitaria.

Módulo II, Sesión III:

Gestión, incidencia y formulación de proyectos económico – productivos y sociales.

Instituto de Estudios Interculturales

Agosto 2021



Instituto de
Estudios
Interculturales

UNIVERSIDAD
JAVERIANA Cali

Cooperación internacional, análisis de TdR y fuentes de financiación

Por *María José Higgins*

Magister en Asuntos Internacionales con énfasis en Cooperación al Desarrollo

Asesora de proyectos

Instituto de Estudios Interculturales

Agosto 2021



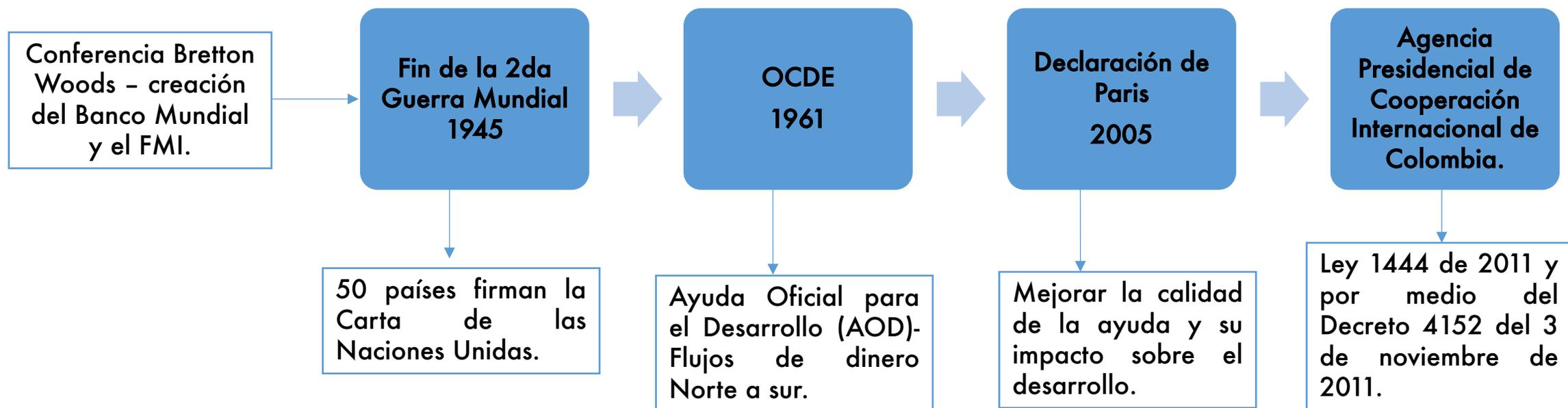
Instituto de
Estudios
Interculturales

UNIVERSIDAD
JAVERIANA Cali

Cooperación Internacional

Según la Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico (OCDE) se define como “la acción conjunta para apoyar el desarrollo económico y social del país, mediante la transferencia de tecnologías, conocimientos, experiencias o recursos por parte de países con igual o mayor nivel de desarrollo, Fuentes Multilaterales, organizaciones no gubernamentales y de la sociedad civil”.

Historia y evolución



Modalidades de la Cooperación Internacional

Según las modalidades de cooperación internacional el componente técnico, financiero, presupuestal y jurídico-administrativo del proyecto puede ser diferencial:

Cooperación Financiera

Cooperación Técnica

Cooperación Cultural

Cooperación Humanitaria

Cooperación Alimentaria

Cooperación Multilateral

Cooperación Bilateral: Países desarrollados o del Norte

Cooperación descentralizada

Cooperación privada Fundraising

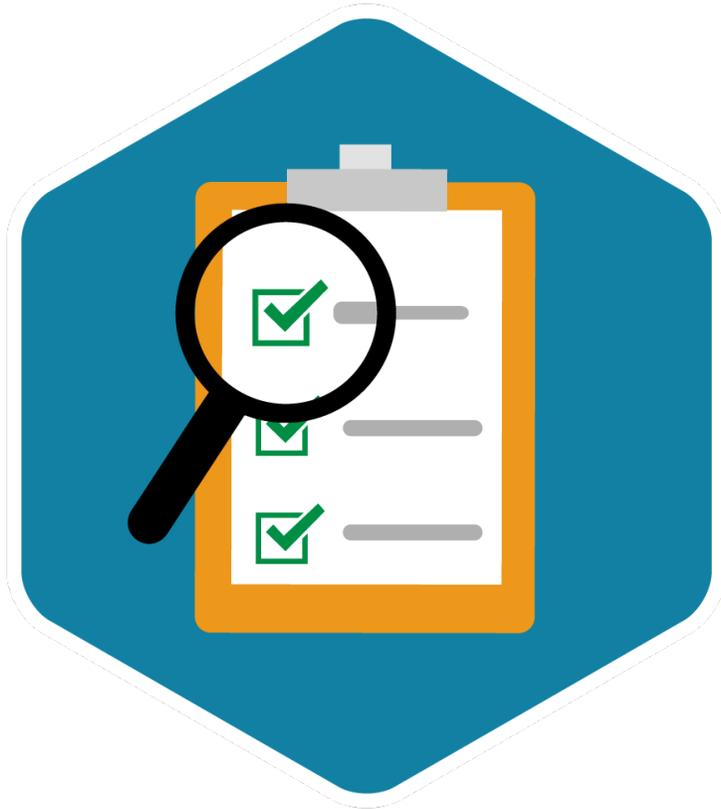
Modalidades de la Cooperación Internacional

Según el desarrollo de los países participantes se puede dividir en:



Basada en la solidaridad, el interés y beneficio mutuos, destinada a abordar conjuntamente los desafíos del desarrollo y a apoyar las prioridades de los países involucrados.

Términos de Referencia (TdR/ToR)



Es una guía que define los criterios y requisitos para la presentación de propuestas o postulaciones a solicitudes de propuestas. Tales criterios y requisitos son definidos por quien emite el llamado, convocatoria u oferta.

Puntos clave a analizar en TdR/ToR

COMPONENTE	ASPECTOS A ANALIZAR
Nombre convocatoria	Identificación.
Organización Convocante	Identificación.
Objetivo	Alineación con los objetivos organizacionales.
Objetivos específicos	Alineación con los objetivos organizacionales.
Sectores o temas	Si aplica. Conocimiento de áreas o líneas de acción estratégicas y su alineación con los objetivos organizacionales.
Proponentes	Características del "dirigido a" y requisitos habilitantes de los proponentes. Identificación de alianzas si aplica.
Financiación	Montos de financiación. Origen de los recursos.
Duración del proyecto	Definición de plazos máximos y/o mínimos de duración de proyectos.
Contrapartida	Solicitud de recursos en dinero o especie como aporte de la contraparte (solicitante y/o sus aliados). Especifica porcentajes o monto con respecto al aporte de la organización convocante.
Calendario convocatoria	Cronograma de la convocatoria con fechas claves (apertura, cierre, recepción de preguntas, publicación de resultados, inicio de proyectos seleccionados, etc.)
Requisitos mínimos	Requisitos habilitantes que si no son incluidos, la propuesta no sería evaluada o sería rechazada (jurídicos, administrativos, financieros, por experticia, por suministro de soportes, por componentes técnicos, otros).
Restricciones	Puntos clave que inhabilitan la postulación de propuestas o determinan la viabilidad de la presentación.
Criterios de evaluación	Principales criterios a considerar y que agregan valor a la propuesta. Puede que incluyan aspectos que no estén presentes en las demás secciones de un TdR/ToR por obligatoriedad.
Fuente de información	Enlace a la web, si aplica, o ubicación de la publicación de TdR/ToR oficiales.
Observaciones	Otros aspectos clave de la convocatoria y que deben ser señalados.

Componentes mínimos para una propuesta



Proceso de formulación

1. Presentación de la organización
2. Contexto/Antecedentes
3. Problemática
4. Objetivo General
5. Objetivos Específicos
6. Resultados e indicadores de seguimiento
7. Beneficiarios/participantes
8. Metodología
9. Cronograma de actividades
10. Presupuesto
11. Referencias
12. Información de contacto

Factores claves en los proyectos de Cooperación

Criterios de Viabilidad

✓
✓
✓
✓
✓
✓
✗

Transferencia

Creación de capacidades

Complementariedad de esfuerzos

Capacidad de contraparte

Sostenibilidad y participación de beneficiarios

Construcción de obras, efectuar remodelaciones o adecuaciones, necesidades de personal o los gastos generales de una entidad



Productivos



Prestación de un servicio



Innovación y desarrollo



Fortalecimiento Institucional



Prevención



Capacitación y entrenamiento

Marcos de referencia nacionales e internacionales

• Referentes Internacionales



 **OBJETIVOS DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL**

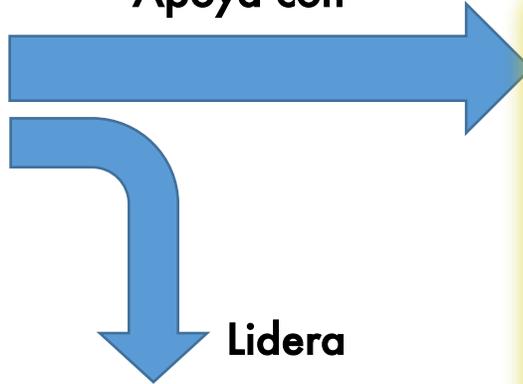
• Referentes Nacionales

- Plan Nacional de Desarrollo
- Planes departamentales y/o municipales de desarrollo
- Estrategia Nacional de Cooperación Internacional 2019-2022
- Plan estratégico de la organización (financiador)

Cooperación Internacional en Colombia

APC: Agencia Presidencial de Cooperación, entidad del Estado encargada de gestionar, orientar y coordinar toda la Cooperación Internacional pública, privada, técnica y financiera no reembolsable, que reciba y otorgue el país.

Apoya con



SNCI: Sistema Nacional de Cooperación Internacional, mecanismo de articulación de la cooperación pública y privada que recibe y otorga el país.

Lidera

Se articula con



FCP: El Fondo Colombia en Paz es un patrimonio autónomo que tiene como objeto servir de instancia de ejecución y articulación de recursos para la implementación del Acuerdo Final de Paz. Creado a través del Decreto Ley 691 de 2017.

- Aporta recursos de contrapartida nacional, a proyectos que se encuentren alineados a la ENCI y a las prioridades locales de desarrollo.
- Facilita los procesos para eliminar barreras de acceso y de ejecución de recursos.
- Facilita el relacionamiento con otros actores públicos y privados, del nivel nacional y regional.
- Ofrece asistencia técnica y contribuye al desarrollo de capacidades.
- Facilita espacios y canales para la proyección internacional de las entidades y territorios.

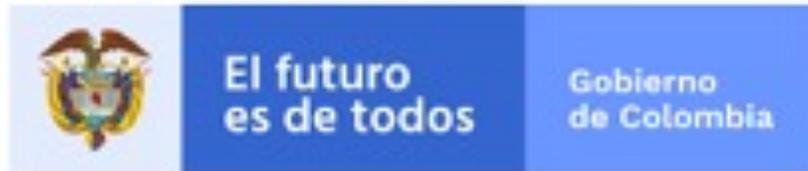
Estrategia Nacional de Cooperación Internacional 2019-2022



Fuente: Rendición de cuentas de la ACP -Colombia vigencia 2019.

Fuentes de financiación

→ Público



→ Privado



→ Cooperación internacional



APC

El futuro es de todos APC Colombia Agencia Presidencial de Cooperación Internacional

PORTAL DE SERVICIOS DE APC-COLOMBIA

CONVOCATORIAS VIGENTES:

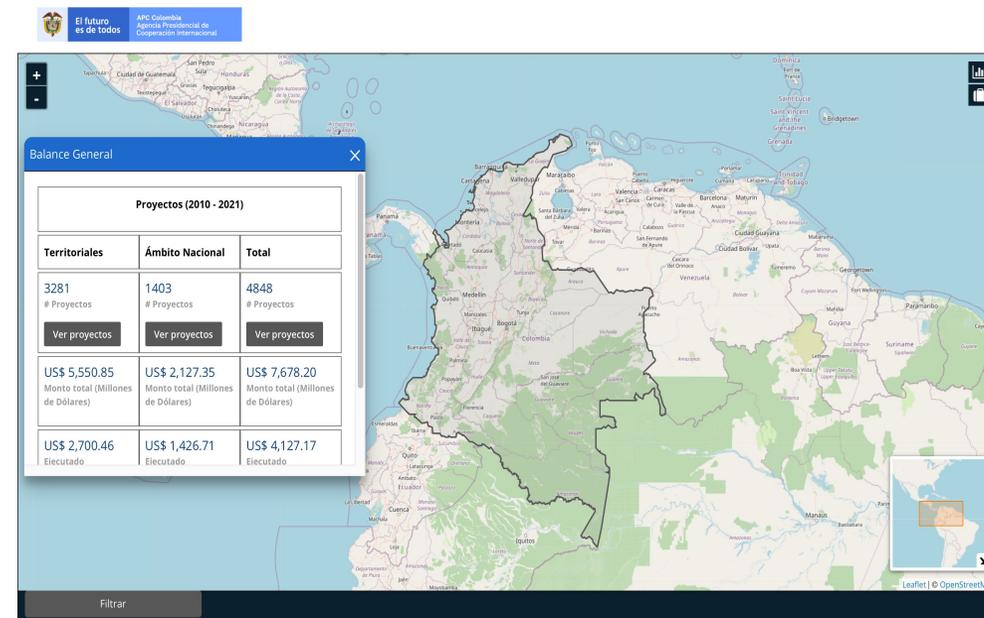
Home / Lista de Convocatorias

Nombre Convocatoria Fuente Vigencia Modalidad

Seleccione una opción Seleccione una opción Seleccione una opción

CONSULTAR LIMPIAR

Título: MECANISMO DE ASOCIACIÓN EMPRESARIAL - PROGRAMA EMPRESAS PARA LOS ODS Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS. Fuente: FUNDACIÓN REY BALDUINO. Fecha Límite Inscripción: 2021/09/07. Más información	Título: CONVOCATORIA 2021 AYUDAS A PROYECTOS COOPERACIÓN INTERNACIONAL Y EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS. Fuente: DIPUTACIÓN DE GRANADA. Fecha Límite Inscripción: 2021/05/14. Más información	Título: CONVOCATORIA PARA PROYECTOS 2021 Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS. Fuente: EMBAJADA DE FRANCIA EN COLOMBIA. Fecha Límite Inscripción: 2021/05/09. Más información	Título: ESCUELA DE FORMACIÓN: ESTRATEGIAS PEDAGÓGICAS FLEXIBLES PARA CONTRIBUIR A LA CALIDAD EDUCATIVA Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS. Fuente: AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL. Fecha Límite Inscripción: 2021/04/21. Más información
Título: FONDO PARA ORGANIZACIONES DE EMPODERAMIENTO CÍVICO Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS	Título: FONDO DE ALIANZAS Y COMPROMISO DEL SECTOR PRIVADO COVID-19 Modalidad: PREMIOS	Título: CONCURSO INTERNACIONAL DE INNOVACIÓN SOCIAL EN EL CONTEXTO COVID-19 Modalidad: PREMIOS	Título: BECA DE MAESTRÍA PARA OTOÑO 2021 Modalidad: BECAS



Agencia Presidencial para la Cooperación (APC).

Portal de servicios:

<http://portalservicios-apccolombia.gov.co/publical/Convocatoria>

Mapa de cooperación:

<https://portalservicios-apccolombia.gov.co/mapal>

ONG Y ORGANIZACIONES INTERNACIONALES

- **Organizaciones gubernamentales internacionales**

(p.ej. Embajadas o Agencias de Cooperación al Desarrollo, USAID).

A veces se realiza el apoyo económico directamente al proyecto, a veces a través del gobierno nacional.

- **Organizaciones no gubernamentales internacionales**

(p.ej. Ford Foundation, Misereor, Amnesty Internacional, etc..).

- **Organismos de Cooperación Multilateral**

Son organismos internacionales de Cooperación que pueden hacer parte del Sistema de Naciones Unidas o de la Banca Mundial. (p.ej. ONU, PNUD, OIM, BID).

<https://nodoka.co/>



Fuentes de financiación en Colombia

Fuentes Bilaterales:



España

- Construcción de la Paz
- Género en Desarrollo
- Crecimiento Económico para la Reducción de la Pobreza
- Servicios Sociales Básicos: Agua y Saneamiento
- Ámbito de Acción Humanitaria



Alemania

Construcción de paz y prevención de crisis. Política ambiental, protección y uso sostenible de recursos naturales.



Finlandia

- Democracia y promoción de Derechos Humanos
- Economía verde, inclusión y creación de empleo
- Manejo sostenible de los recursos naturales y protección ambiental
- Desarrollo Humano
- Equidad de género
- Equidad social y participación
- Mitigación y adaptación al cambio climático.



Canadá

- Derechos y protección de la niñez y la adolescencia
- Desarrollo económico
- Desarrollo económico con jóvenes rurales; diálogo social y desarrollo rural.
- Temas transversales: género, medio ambiente y gobernabilidad.



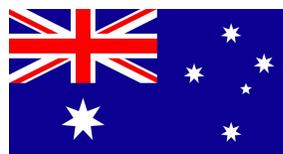
Bélgica

Desarrollo y sostenibilidad, Derechos Humanos, Minas antipersonales



Italia

- Apoyo a la democracia y procesos de paz
- Lucha contra la droga
- Asistencia a poblaciones vulnerables y desplazadas
- Promoción al desarrollo local
- Educación para lograr una cultura de paz.



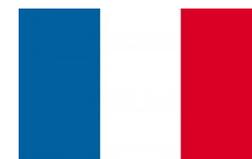
Australia

Relación comercial y de inversión: Minería, Agro negocios, Educación, Infraestructura, Tecnología de la información.



Dinamarca

Estrategia "Partenariado -Una buena base para la lucha contra la pobreza-" y "Lucha contra la pobreza a través del desarrollo sostenible".



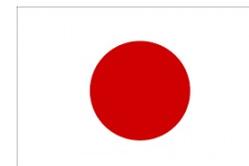
Francia

- Cooperación educativa y universitaria
- Cooperación universitaria y científica
- Fortalecimiento del Estado de derecho
- Acción cultural
- Acción audiovisual



Corea

- Construcción de la Paz
- Género en Desarrollo
- Crecimiento Económico para la Reducción de la Pobreza



Japón

- Crecimiento Económico Sostenible
- Medio Ambiente y Prevención de Desastres
- Construcción de la Paz

Fuentes Bilaterales:



Noruega

- Paz y reconciliación y gobernabilidad.
- DD.HH., Derecho Internacional Humanitario.
- Derechos de la mujer y equidad de género.
- Atención a víctimas de la violencia.



Nueva Zelanda

Pesca, agricultura, turismo, energías renovables, educación y el derecho y la justicia, incluido el sector policial.



Países bajos

- Construcción de la Paz, Derechos Humanos y gobernabilidad.
- Servicios sociales básicos: agua y saneamiento.
- Ámbito de acción humanitaria.
- Cooperación en materia de medio ambiente y desarrollo sostenible.



Suecia

- Paz y Seguridad
- Derechos Humanos y gobernabilidad democrática.
- La necesidad de un proceso de paz negociado con amplia participación social.
- La necesidad de salvaguardar la equidad de género y el respeto por los derechos humanos.



Suiza

Desarrollo y sostenibilidad, Derechos Humanos, Minas antipersonales.



Reino Unido

- Apoyo a la democracia y procesos de paz.
- Lucha contra la droga.
- Asistencia a poblaciones vulnerables y desplazadas.
- Promoción al desarrollo local.
- Educación para lograr una cultura de paz.



Unión Europea

Sector 1. "Paz y estabilidad", mediante el apoyo a iniciativas de paz y al desarrollo económico y social, incluido el desarrollo alternativo.

Sector 2. "Estado de derecho, justicia y derechos humanos/DIH"

Sector 3. Productividad, competitividad y comercio.



USAID

- Gobernabilidad, democracia y Derechos Humanos.
- Consolidación y medios de sustento.
- Población vulnerable.
- Medio ambiente.

Fuentes Multilaterales:

ACNUR	Prevención, Protección, Soluciones, Registro y Tierras.
BANCO MUNDIAL	Desarrollo Social, Justicia, Desarrollo Rural, Desarrollo Empresarial, Prevención de Desastres,
	Infraestructura, Medio Ambiente, Modernización del Estado, Desarrollo Urbano.
BID	Transporte, ciencia, tecnología e innovación, comercio exterior, acceso a servicios financieros, educación y formación para el trabajo, protección social, salud, agua potable y saneamiento, vivienda y desarrollo urbano, gestión de riesgos, y gobernabilidad y modernización del Estado.
CAF	Infraestructura, Desarrollo Social, Ciencia y Tecnología, Desarrollo Empresarial, Democracia, Medio Ambiente, Modernización del Estado
CEPAL	Política social, Desarrollo económico, Medición económica.
ECHO	Asistencia humanitaria basada en los principios humanitarios, neutralidad, imparcialidad e independencia
FAO	Desarrollo rural y agricultura familiar; Sanidad agropecuaria e inocuidad de alimentos; Seguridad alimentaria y nutricional; Medio ambiente, sostenibilidad y cambio climático.
OACNUDH	Promoción y concertación en DD.HH., fortalecimiento y reformas políticas en materia de DD.HH. (particularmente sector seguridad), lucha contra la impunidad y monitoreo y observación de DD.HH. y DIH
OCHA	Coordinación, Información, Cabildeo y Financiación humanitaria.
OEI	Educación, ciencia y tecnología, desarrollo social y cultura.
OIM	Gestión de la migración, Trata de personas, Desarrollo y estabilidad de regiones de alto impacto de la migración, Prevención a la vulneración de derechos, atención y asistencia a víctimas del conflicto y reparación integral y diferencial, Reconciliación y búsqueda de la paz,
OIT	Promoción de los derechos fundamentales en el trabajo, promoción de mayores oportunidades para la creación de empleo, protección social y fortalecimiento del diálogo social.
ONU	Participación y liderazgo de las mujeres; acceso de las mujeres al empoderamiento de la mujer; violencia contra las mujeres y niñas; paz, seguridad y respuesta humanitaria.
ONUSIDA	Lucha contra el VIH/SIDA
OPS-OMS	Apoyar el fortalecimiento de la autoridad sanitaria para el desarrollo de políticas públicas que enfrenten las inequidades en salud, con enfoque de determinantes sociales y factores de riesgo.

Fuentes Multilaterales:

PMA	Seguridad alimentaria y poblacional, asociaciones público-privadas, asistencia humanitaria y protección a los desplazados internos y a otros grupos vulnerables.
PNUD	Resultados: ODM, Sostenibilidad ambiental y GIR, Gestión pública, Derechos Humanos. Reforma política, Construcción de paz, Mitigación efectos de la violencia, Víctimas y reconciliación. Tres enfoques transversales: INDH, Género y enfoque de derechos
	Ejes estratégicos: Pobreza y desarrollo sostenible, Gobernabilidad democrática, Desarrollo, paz y reconciliación.
UN-HABITAT	• Déficit habitacional y asentamientos precarios.
	• Fortalecimiento de la oferta y la demanda de vivienda nueva.
	• Movilidad urbana.
	• Sostenibilidad ambiental urbana.
	• Agua y saneamiento.
UNESCO	• Asistencia técnica
	• Asistencia financiera
	• Triangulación cooperación Sur-Sur.
UNCRD	Cooperación Sur-Sur, seguridad humana y desarrollo regional como temas principales que abarcan: seguridad territorial, vulnerabilidad, conflictos ambientales, sociales, económicos y culturales, tráfico de personas, género, juventud, gobernabilidad, infancia, tráfico de estupefacientes, legalización de tierras, ordenamiento territorial, desarrollo regional integrado, capacidad institucional, industria, productividad, capacidad técnica, capacidad institucional, transporte ambientalmente sostenible, gestión de residuos sólidos, producción limpia, corresponsabilidad ciudadana.



Oportunidades de cooperación

- Oportunidades y Convocatorias
- Directorio de Organizaciones

Actualidad +

Conocimiento y capacitación +

Conteo de oportunidades

- + 368 Oportunidades y Convocatorias
- + 72 Becas para Estudios y Cursos
- + 16 Ofertas de Empleo en el Sector Social
- + 1883 Cooperantes
- + 859 Organizaciones locales
- + Oportunidades equivalentes a 202.660.877 USD

Todas las noticias

SERVICIOS

Empresas y voluntariados

Madurez digital

Tecnología para el sector social

Directorio de aliados

¿TU ORGANIZACIÓN INTEGRA LAS TECNOLOGÍAS DIGITALES A TODOS SUS PROCESOS?
EVALÚA AHORA TU ESTADO DE TRANSFORMACIÓN DIGITAL

INGRESAR

Ayuda ▾ Iniciar Sesión Registrarse

PORTAL DE SERVICIOS DE APC-COLOMBIA

CONVOCATORIAS VIGENTES:

Home / Lista de Convocatorias

Nombre Convocatoria

Fuente

Vigencia

Modalidad

[CONSULTAR](#) [LIMPIAR](#)

<p>Título: MECANISMO DE ASOCIACIÓN EMPRESARIAL - PROGRAMA EMPRESAS PARA LOS ODS</p> <p>Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS.</p> <p>Fuente: FUNDACIÓN REY BALDUINO.</p> <p>Fecha Límite Inscripción: 2021/09/07.</p> <p style="text-align: center; background-color: #ccc; padding: 5px;">Más información</p>	<p>Título: CONVOCATORIA 2021 AYUDAS A PROYECTOS COOPERACIÓN INTERNACIONAL Y EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO</p> <p>Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS.</p> <p>Fuente: DIPUTACIÓN DE GRANADA.</p> <p>Fecha Límite Inscripción: 2021/05/14.</p> <p style="text-align: center; background-color: #ccc; padding: 5px;">Más información</p>	<p>Título: CONVOCATORIA PARA PROYECTOS 2021</p> <p>Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS.</p> <p>Fuente: EMBAJADA DE FRANCIA EN COLOMBIA.</p> <p>Fecha Límite Inscripción: 2021/05/09.</p> <p style="text-align: center; background-color: #ccc; padding: 5px;">Más información</p>	<p>Título: ESCUELA DE FORMACIÓN: ESTRATEGIAS PEDAGÓGICAS FLEXIBLES PARA CONTRIBUIR A LA CALIDAD EDUCATIVA</p> <p>Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS.</p> <p>Fuente: AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL.</p> <p>Fecha Límite Inscripción: 2021/04/21.</p> <p style="text-align: center; background-color: #ccc; padding: 5px;">Más información</p>
<p>Título: FONDO PARA ORGANIZACIONES DE EMPODERAMIENTO CÍVICO</p> <p>Modalidad: SUBVENCIONES A PROYECTOS</p>	<p>Título: FONDO DE ALIANZAS Y COMPROMISO DEL SECTOR PRIVADO COVID-19</p> <p>Modalidad: PREMIOS</p>	<p>Título: CONCURSO INTERNACIONAL DE INNOVACIÓN SOCIAL EN EL CONTEXTO COVID-19</p> <p>Modalidad: PREMIOS</p>	<p>Título: BECA DE MAESTRÍA PARA OTOÑO 2021 EN KDI SCHOOL</p> <p>Modalidad: BECAS</p>

Gracias



Instituto de
Estudios
Interculturales

UNIVERSIDAD
JAVERIANA Cali

Presupuesto y ejecución presupuestal en proyectos de Cooperación Internacional

Por Andrea Carolina Rosado Vargas
Ingeniera Industrial – Especialista en gerencia de proyectos
Profesional de proyectos
Instituto de Estudios Interculturales

Agosto 2021



Instituto de
Estudios
Interculturales

UNIVERSIDAD
JAVERIANA Cali

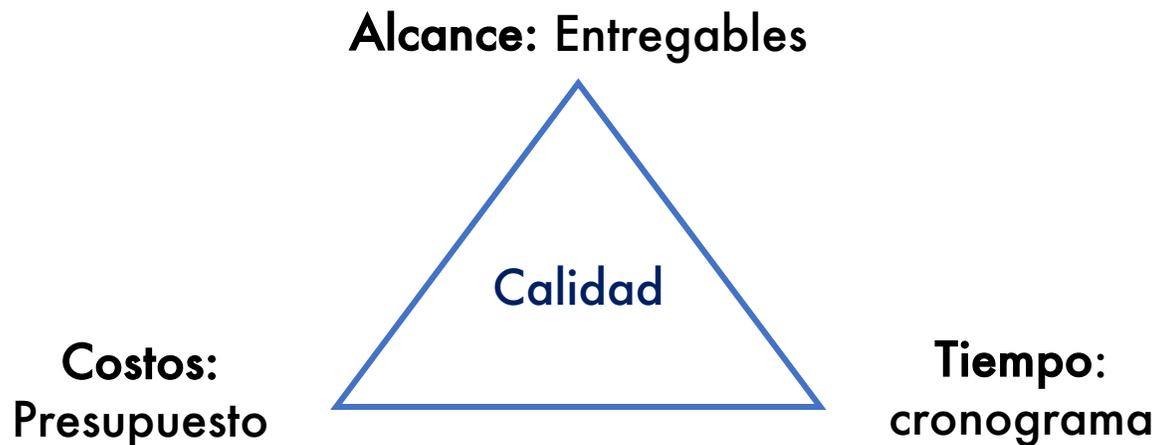
Presupuesto en los proyectos

¿Qué es?

El presupuesto de un proyecto es la suma total de dinero asignado con el propósito de cubrir todos los gastos del mismo durante un periodo de tiempo específico. Es la planificación y formulación anticipada de los gastos e ingresos de una actividad económica

¿Para que sirve?

El objetivo es establecer una línea base de costos autorizada con la que después se podrá monitorear y controlar el proyecto.



Tipo de costos

Según su comportamiento:

Costos fijos: costos que se mantienen constantes a lo largo del tiempo, es decir, su valor no variará por mucho que cambie el nivel de producción o los recursos empleados

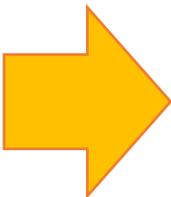
Costos variables: Costos que varían en función del nivel de actividad.

Según su Identificación en el producto o servicio:

Costos indirectos: Benefician a varios proyectos y generalmente no se puede identificar con exactitud la proporción que corresponde a cada uno.

Costos directos: Están directamente relacionados con el trabajo del proyecto.

La renta o alquiler mensual de un edificio.



La materia prima o la mano de obra.

Luz, teléfono, área contable.

Los salarios.

Aspectos generales en los presupuestos de cooperación internacional

 El valor total del recurso humano no debe superar el 40% del valor total del presupuesto

 De acuerdo a cada financiador existe un formato de presupuesto diferente

 El esquema general del ppto es similar en todos los casos y se subdivide en recurso humano, actividades y transversales

 Algunos financiadores permiten el cobro de overhead o costos indirectos dentro del proyecto

 Algunos financiadores solicitan contrapartida en efectivo o en especie y puede ir desde el 5% hasta el 15 % en algunos casos.

 Algunos no permiten el cobro de impuestos o cualquier tipo de gravamen

 Es posible que se solicite incluir Auditoria o evaluación del proyecto.

¿Como hacer la estimación del Presupuesto?

Estimar los costos consiste en desarrollar una aproximación de los recursos monetarios necesarios para completar las actividades del proyecto. Puede hacerse de diversas formas, las más usuales en cooperación son:

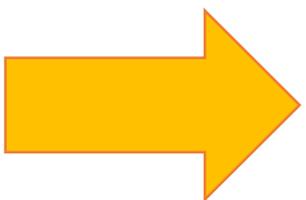
Estimación ascendente: Consiste en descomponer el trabajo de la actividad en partes menores; luego estimar los recursos necesarios de las partes inferiores; y por último sumar todos los recursos desde abajo hacia arriba.

Estimación análoga

Estimación paramétrica

Estimación por tres valores PERT

Estructura general del PPTO
en CI



1

Recurso Humano: Describa y detalle todo el personal a contratar

2

Actividades: Describa y detalle todo el trabajo de campo necesario para conseguir el objetivo del proyecto o sus resultados.

3

Transversales/otros : Describa y detalle todo lo que requiere adicional para cumplir con el objetivo y que se encuentra a lo largo de todo el proyecto.

Aspectos detallados de un Presupuesto

1. Asociar las actividades/ Acciones estratégicas/ Objetivos/ Resultados

Se recomienda asignar todos los costos a las actividades del proyecto, y a todos los aspectos del mismo, incluyendo el costo del recurso humano interno y externo, equipo, viajes, materiales e insumos, todos deben ser incorporados. Esto permitirá relacionar los costos a la actividad y tener un mayor control de los recursos sin dejar nada por fuera, además permite gestionar mejor los cambios. Se puede asociar con los nombres de la actividad o con la enumeración.

2. Definir el Rubro presupuestal

También se conoce como Rubro Contable/ Línea presupuestal y es la identificación de un grupo de gastos dentro del presupuesto , las más comunes son:

- Personal/ mano de obra
- Equipos materiales y suministros
- Logística
- Evaluación/ Auditoría
- Capacitación y formación
- Overhead
- Costos indirectos
- Costos directos

	Actividad asociada	Rubro presupuestal	
2			
3			
4			P
5	Transversal	Personal/Mano de Obra	
6	Transversal	Personal/Mano de Obra	
7	Transversal	Personal/Mano de Obra	
8	Transversal	Personal/Mano de Obra	C
9	Transversal	Personal/Mano de Obra	
10	Transversal	Personal/Mano de Obra	
11			
12			
13			
14		Equipos/ materiales y suministros	
15		Equipos/ materiales y suministros	
16		Equipos/ materiales y suministros	
17			
18			

Aspectos básicos de un Presupuesto

3. Descripción del Rubro o la actividad

En esta parte se expone y describe como esta desagregado el rubro presupuestal o la actividad a desarrollar : Ejemplo: Alojamiento y manutención de 3 días y noches para 30 participantes, Transporte terrestre ida y vuelta Cali/ Jamundí / Cali para 5 participantes, Contrato laboral de Profesional Senior , Impresión de 50 cartillas a color , etc.

4. Detalle del calculo

Es el desagregado numérico de la descripción anterior, detalla las cantidades, unidades de medidas y dedicación del personal del proyecto. Se debe ser muy específico por que con algunos financiadores este suele ser uno de los indicador para el seguimiento financiero del proyecto, cantidades ejecutadas, vs presupuestadas.

Ejemplo:

Descripción de la actividad

Personal Directo: Contrato laboral / Coordinador general del proyecto.

Cantidad : $1 * 12 = 12$ (1 profesional durante 12 meses)

Unidad meses (En este caso se expreso en meses)

Dedicación : 50% , quiere decir que de este profesional solo se aplicara medio tiempo.

Descripción de la actividad	Detalle del Cálculo		
	Cantidad	Unidad	Dedicación
Personal directo			
			Subtotal per:
Consultores			
			Subtotal
Subtotal Personal			
Rubro	Cantidad	Unidad	Dedicación

Aspectos básicos de un Presupuesto

5. Valor unitario

En esta parte se expone el valor por unidad de medida de lo que vale desarrollar la línea de la descripción de la actividad. Siguiendo con el ejemplo anterior del coordinador de proyecto se debe colocar el valor mensual de su salario incluyendo si el proyecto lo permite su carga prestacional, normalmente es del 52%. Ejemplo: Coordinador del proyecto, salario mensual: \$3.000.000 ese sería el valor unitario, si permite incluir las prestaciones debería multiplicarse este valor por 1,52= $\$ 3.000.000 * 1,52 = \$ 4.560.000$, este sería el valor unitario incluyendo las prestaciones.

* El factor prestacional es lo que le cuesta a la organización tener a un empleado contrato con todas las obligaciones de ley ejemplo salud, pensión, cesantías, interés, vacaciones, prima, etc.

6. Valor Total

Resulta de multiplicar el valor unitario x la cantidad x dedicación

Ejemplo: $\$4.560.000 * 12 * 50\% = \$ 27.360.000$, es decir esto es lo que le costaría en total al proyecto tener al coordinador general por 12 meses un 50% del tiempo contratado laboralmente.

	G	H
	Valor Unitario	TOTAL COP
	Valor Unitario	Total
		\$0
		\$0

Aspectos básicos de un Presupuesto

9. % de peso frente al costo total

Es la ponderación de lo que pesa porcentualmente un bloque del proyecto, se puede hacer por Rubro presupuestal ya que la mayoría de las veces se requiere ver la diferencia entre cuanto pesa el recurso humano frente a las actividades. Por ejemplo si el valor total del recurso humano fueran \$ 100.000.000 y el valor total del proyecto \$200.000.000, el peso del mismo dentro del proyecto sería de 50%

10. Subtotales y Totales

Permite visualizar los totales bien sea por rubro presupuestal o actividades asociadas, todo dependerá de la necesidad que tenga en su proyecto, de la facilidad para el seguimiento presupuestal o del formato que le solicite el financiador.

% de peso frente al costo total
#¡DIV/0!

Otros aspectos a considerar

Inflación/ Índice de precios al consumidor (IPC): esta se contempla cuando los proyectos cambian de un año a otro , por ejemplo para los salarios, para las compras de insumos, pagos de transporte etc.

Gastos bancarios/ Impuestos: esto dentro del iceberg de Costos , se consideran los costos ocultos , suelen ser costos indirectos que se generan por el movimiento de los fondos en las cuentas, consignaciones, cuatro por mil, o impuestos de IVA, retenciones, Industria y comercio; en algunos proyecto permite cargarlos directamente de lo contrario debe tener un % de los mismos cargados al margen.

Overhead/ Margen: la mayoría de proyectos de cooperación permiten un Overhead o margen que puede oscilar entre el 5%- 10% es la ganancia neta que se traduce como otros costos indirectos del proyectos , sin embargo si no permite reflejar esto en el Presupuesto se debe tener claro que % de recuperación pretende o necesita obtener su organización con el proyecto a desarrollar y con que costos los va a recuperar , ejemplo un profesional que este pagando dentro de la nomina de la empresa o con otro proyecto que no pida soportes en la sustentación y traslade al proyecto se vuelve margen en recuperación.

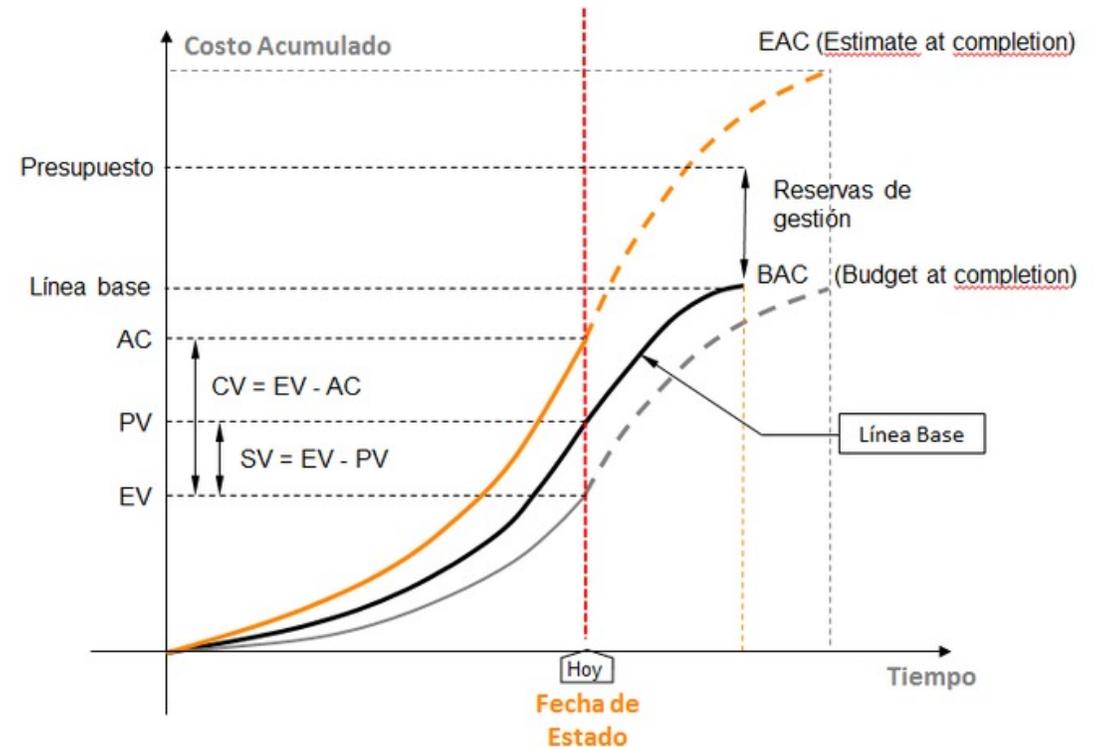
Tasa Representativa del Mercado(TRM): esta suele ser dada por el financiador al momento de solicitar el presupuesto y esta reflejada en la moneda en la que se va a realizar el desembolso, ejemplo euros, dólares, Pesos Mexicanos, Pesos chilenos, etc. Sin embargo si no es dada se debe calcular los costos con la TRM vigente según la banca nacional.

Contingencia/ Reserva presupuestal: en algunos casos se permite presupuestar no más de un 5% de contingencia del valor total del presupuesto para imprevistos, esto deberá esta sustentado en la planeación y contemplado dentro de los riesgos del proyecto.

Ejecución presupuestal

La ejecución del presupuesto es la acción de autorizar los gastos aprobados en el presupuesto del proyecto, el coordinador del proyecto inicia entonces las actividades que conlleven a la contratación del personal, compra de equipos, materiales y servicios, y el coordinador administrativo o profesional designado a controlar el presupuesto aprueba, ejecuta y controla que todo vaya de acuerdo al presupuesto base; sin embargo si existen cambios, se debe establecer la toma de decisiones con respecto al mismo desde el momento de la planeación.

Dentro de la ejecución del proyecto se lleva el seguimiento en los formatos asignados por el financiador o los propios ajustados a la contabilidad de la organización y se lleva el registro físico de facturas, soportes , etc. que serán presentadas en los informes financieros. Los requerimientos de reportes provienen de tres fuentes: el donante, la gerencia y el proyecto.



Indicadores Financieros en la ejecución los proyectos

Es una representación (cuantitativa preferiblemente) establecida mediante la relación entre dos o más variables, a partir de la cual se registra, procesa y presenta información relevante con el fin de medir el avance o retroceso en el logro de un determinado objetivo en un periodo de tiempo determinado, ésta debe ser verificable objetivamente, la cual al ser comparada con algún nivel de referencia (denominada línea base) puede estar señalando una desviación sobre la cual se pueden implementar acciones correctivas o preventivas según el caso.



¿Por qué es importante medir?

- *Permite optimizar el uso de recursos y la toma de decisiones.
- *Permite informar a la Coordinación/Gerencia/ Financiado sobre el uso de esos recursos.
- *Se identifican los avances en el cumplimiento y logro de resultados.
- *Se identifican las oportunidades de mejora.

Links de interés

- <https://medium.com/administrador-de-proyectos/los-47-procesos-del-pmbok-5-sin-tener-que-memorizar-befddee74024>
- <https://www.youtube.com/watch?v=hZjyX8mzuKY>
- <https://www.banrep.gov.co/es/estadisticas/indice-precios-consumidor-ipc>
- https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/50111/PMBOK_5ta_Edicion_Espanol.pdf
- http://www.gestionsocial.org/archivos/00000340/08_Elaboracion_de_un_propuesto_Parte_1.pdf
- <https://www.youtube.com/watch?v=w4yPDaoSg3w>

Lista de chequeo viabilidad

- ¿Tengo la capacidad de **formular** con las especificaciones técnicas y en los tiempos requeridas?
- ¿En viable en términos **financieros**?
- ¿Es viable **ejecutar la propuesta en los tiempos** solicitados?
- ¿Cuento con el **capital humano** para desarrollar la propuesta?
- ¿Estamos habilitados **jurídicamente** para participar?
- ¿Tengo la capacidad **administrativa para manejar el monto** requerido?
- ¿Cuento con alguna **restricción** para participar?

Gracias



Instituto de
Estudios
Interculturales

UNIVERSIDAD
JAVERIANA Cali



Actividades

Actividad 1 → <https://wordwall.net/es/resource/20420979>

Actividad 2 → <https://wordwall.net/es/resource/20421219>