

*Curso Preparación y Evaluación Social de Proyectos
Sistema Nacional de Inversiones*

CONCEPTOS BÁSICOS DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS



**Gobierno
de Chile**

División de Evaluación Social de Inversiones
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

T E M A R I O

PREPARACIÓN DE PROYECTOS:

1. Sistema Nacional de Inversiones (e-learning)
2. El Ciclo de Vida de los Proyectos (e-learning)
3. Análisis y solución del problema
4. Diagnóstico de la situación actual
5. Identificación de alternativas de solución

EVALUACIÓN DE PROYECTOS:

6. Conceptos Básicos

7. Flujo de Beneficios Netos
8. Matemáticas Financieras
9. Criterios de Decisión
10. Elementos Básicos de Teoría Económica
11. Evaluación Social de Proyectos

1. Conceptos de Evaluación de Proyectos

¿De qué se trata?

Estudiar y comparar los costos y beneficios de un proyecto para decidir la conveniencia de su ejecución.



¿Por qué evaluar?

- Queremos obtener más de lo que gastamos
- Debemos jerarquizar, ya que los recursos no son suficientes para todas las necesidades.

1. Conceptos de Evaluación de Proyectos

¿Para quién evaluamos?

Persona, empresa o institución:

EVALUACION PRIVADA

Evaluación Financiera



En este caso, el privado se interesa en el eventual aumento de riqueza que genera el proyecto para los dueños, por lo que se interesa en el flujo de caja que genera, es decir, los ingresos y desembolsos monetarios que se producirán en cada período y que se pueden atribuir al proyecto.

1. Conceptos de Evaluación de Proyectos

¿Para quién evaluamos?

Todos los habitantes del país por igual:

EVALUACION SOCIAL

Evaluación económica



Considera los beneficios por aumento de consumo y/o liberación de recursos para la economía, así como efectos indirectos, externalidades positivas, y por otra parte los costos económicos en la utilización de recursos, tanto como los efectos indirectos y externalidades negativas, atribuibles al proyecto. Por lo tanto los beneficios sociales netos no equivalen necesariamente a los flujos netos de caja privados.

2. Beneficios y Costos

Para poder evaluar un proyecto necesitamos conocer los beneficios y costos que generará durante cada periodo que esté en funcionamiento.

Ejemplo, para un agente privado:

Para un concesionario de una autopista, sus beneficios estarán constituidos por los ingresos obtenidos por el cobro del peaje, y sus costos corresponden a los de operación y mantención valorados a precios de mercado.

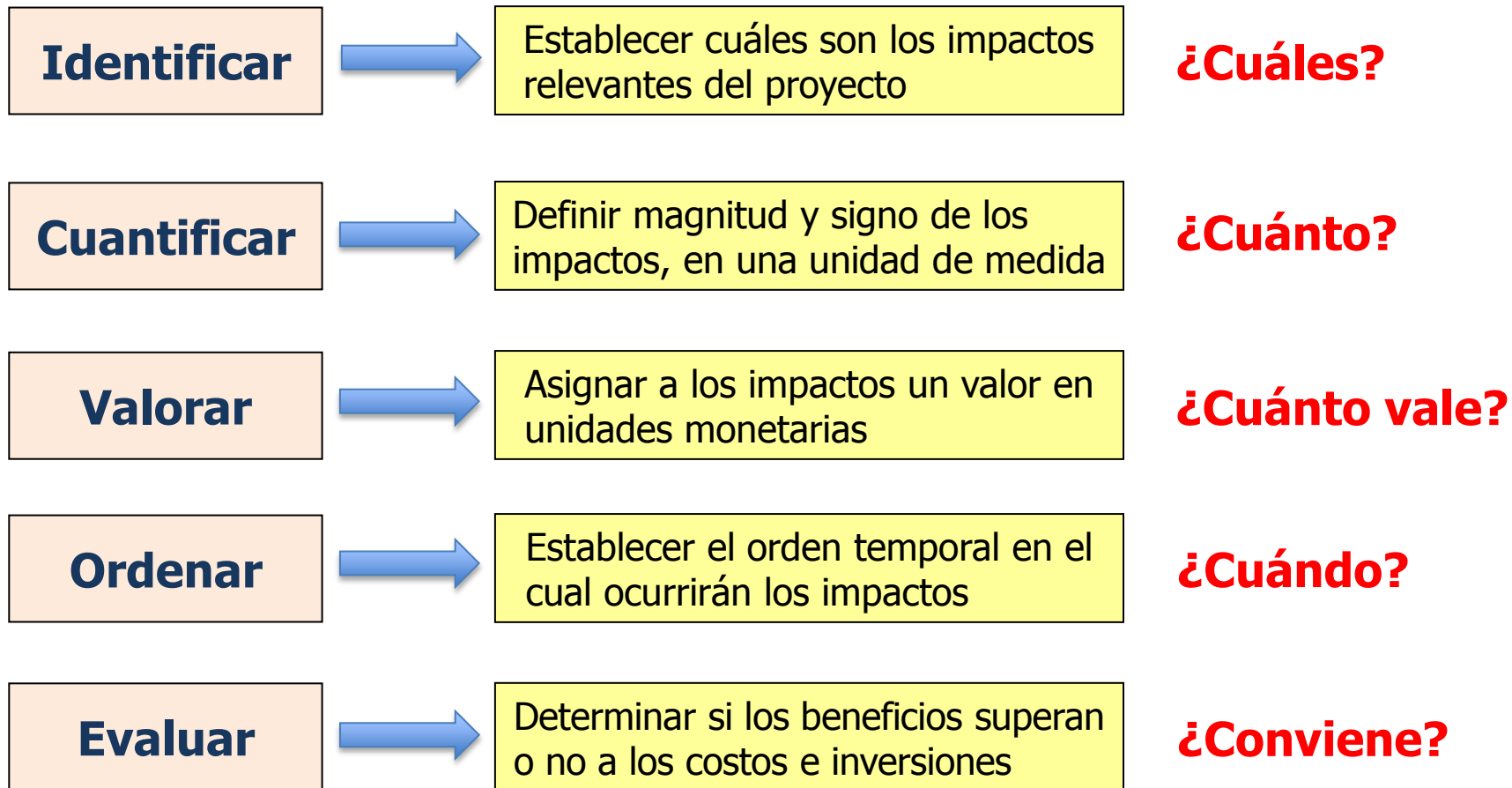


Ejemplo, para la sociedad:

En este caso, los beneficios provienen del ahorro de tiempo de viaje de los usuarios de la autopista y de los ahorros de recursos como combustibles, lubricantes, etc. y los costos corresponden a los de operación y mantención valorados a precios sociales.

3. Determinación de Beneficios y Costos

Pasos a seguir:



4. Enfoques de Evaluación

Dependiendo de si es posible cuantificar y valorar los costos y beneficios, se pueden definir dos enfoques de evaluación:

Acción	Costos	Beneficios	Evaluación
Identificar Cuantificar Valorar	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	Costo-Beneficio
Identificar Cuantificar Valorar	✓ ✓ ✓	✓ ? X	Costo-Eficiencia

5. Tipos de Beneficios y Costos

Directos

Costos y Beneficios asociados directamente con el proceso productivo o la mayor disponibilidad del producto o servicio.

Indirectos

Costos y beneficios que afectan a otros mercados de productos o insumos:

- Efectos de sustitución
- Encadenamiento
- Externalidades

6. Tipologías de Beneficios

- Ingresos monetarios
- Ahorro de costos (liberación de recursos)
- Aumento del Consumo
- Otros:
 - Revalorización de bienes
 - Reducción de riesgos
 - Mejoramiento de productividad
 - Impacto ambiental positivo
 - Mejoramiento de imagen
 - Seguridad nacional

7. Categorías de Costos



- Inversión



- Operación



- Mantenimiento



7. Categorías de Costos

Inversión

Corresponde a los montos de recursos que se estima demandará el proyecto, durante las etapas de diseño y/o ejecución.

Ejemplos:

- Estudios y diseños
- Terrenos
- Plan de Contingencia
- **Capital de trabajo**
- Instalación faenas
- Obras civiles
- Maquinaria y equipos
- Permisos, patentes e impuestos
- Supervisión y asesoramiento
- **Reinversiones**
- Costos de cierre (desmantelamiento)



7. Categorías de Costos

Costos de Operación

Corresponden a los montos de recursos que se estima demandará el proyecto, durante la operación. Ejemplos:

- Remuneraciones
- Servicios básicos
- Arriendos
- Materiales e insumos
- Combustibles
- Permisos, patentes
- Publicidad
- Costos financieros
- Seguros
- Otros



7. Categorías de Costos

Costos de Mantenimiento

Corresponde a los montos de recursos que se estima demandará el proyecto, durante la operación y en determinados momentos. Su objetivo es mantener la capacidad operativa del proyecto.

Ejemplos:

- Mantenimiento de equipos y equipamiento
- Reposición artefactos sanitarios
- Reparaciones periódicas:
 - Pinturas, muros, techumbre
 - Bacheo, resellado
 - Cambio ventanas



7. Categorías de Costos

Reinversión

Corresponde a los montos de recursos que se estima demandará el proyecto, para reponer componentes de la inversión cuya vida útil es menor a la del horizonte de evaluación del proyecto y mantener el nivel de servicio original. Ejemplo: reinversiones en equipos y equipamiento.

Capital de Trabajo

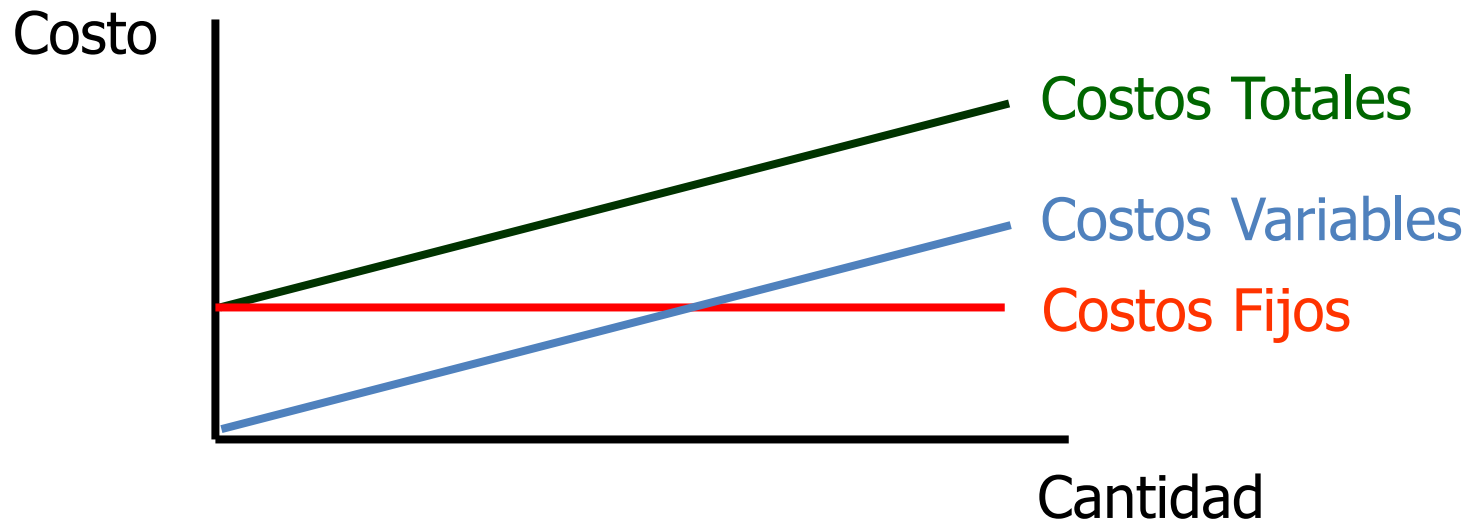
- Recursos necesarios para la operación normal durante un ciclo productivo.
- Su necesidad se debe al desfase temporal entre los egresos e ingresos.
- Tiene el carácter de una inversión que se recupera al final de cada ciclo productivo.

8. Clasificación de Costos

DE ACUERDO CON SU COMPORTAMIENTO:

Costos variables: Son aquellos que cambian o fluctúan, cuando varía el volumen de producción (cantidad producida).

Costos fijos: Son los que permanecen constantes, a pesar de cambiar el volumen de producción (cantidad producida).



8. Clasificación de Costos

DE ACUERDO CON SU IMPORTANCIA EN LA TOMA DE DECISIONES:

Costos Incrementales: son aquellos costos que aparecen sólo si el proyecto se realiza. Se expresan como la diferencia entre los costos con proyecto y los costos sin proyecto.

Costos Con y Sin Proyecto: son los costos que se presentan cuando se realiza el proyecto (con), y los otros costos son los existentes antes de realizarse proyecto.

8. Clasificación de Costos

DE ACUERDO CON SU IMPORTANCIA EN LA TOMA DE DECISIONES:

Costos evitables: son aquellos costos en los que se debe incurrir al adoptarse una decisión económica.

Ejemplo: cuando se decide ampliar una red de agua potable en un APR, y existe capacidad en la provisión de agua, los únicos costos adicionales que ocurren si se acepta la ampliación, son los de materiales, mano de obra, etc.

Costos inevitables: no dependen de la decisión que se adopte.

Ejemplo: para el caso anterior, el estanque y la infraestructura de extracción permanece sin cambio, se acepte o no la ampliación.

El concepto de "evitable" no es un atributo del costo en particular. El mismo costo puede ser evitable en una circunstancia e inevitable en otra. Los hechos específicos de una situación dada determinarán cuales costos son evitables y cuales inevitables y por lo tanto, atribuible al proyecto.

Gracias.



**Gobierno
de Chile**

www.gob.cl