



Nombre del alumno: Alejandra Mercedes Bastard Mazariego

Nombre del profesor: Dra. Martha Cecilia Gordillo Domínguez

Nombre del trabajo: Ensayo Unidad 1

Materia: Formulación de Proyectos

Grado: 3er Cuatrimestre

Grupo: MAD01SSC1020-A

BASES E INTRODUCCIÓN A LA FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

El conocimiento y aplicación de la metodología que se sigue en la elaboración de un proyecto es de gran relevancia en nuestra formación como administradores, pues esto nos permitirá evaluar la factibilidad de mercado, técnica y gestión del mismo. El presente ensayo hace énfasis en poder establecer la importancia de la formulación y evaluación de proyectos de inversión, conocer sus cimientos y aspectos principales que este implica.

A menudo, escuchamos la palabra “proyecto” y fácilmente el término nos remite a una idea de una cosa que se piensa hacer, pero esto va más allá, pues el concepto de proyecto nos indica que es un plan, tarea, suceso en donde se recopila la información necesaria para llevar a cabo una unidad de acción, supone una inversión, utilización de recursos con el fin de obtener un consumo incrementado de bienes y/o servicios. (Mondragón, D., 2017, p. 09). Realmente, el término proyecto es interpretado de diferentes maneras, dependiendo del campo de aplicación o de la naturaleza del mismo, por lo que podríamos decir que un proyecto es, entonces, en términos generales, un proceso cuyos insumos son recursos de diversa índole, y proporciona como productos, bienes o servicios que satisfacen una necesidad determinada dentro de un contexto de planes, estrategias y programas.

En específico, al hablar de un proyecto de inversión, nos referimos a aquel que se describe como un plan que, si se le asigna determinado monto de capital y se le proporcionan insumos de varios tipos, podrá producir un bien o un servicio, útil al ser humano y a la sociedad en general.

Ahora bien, el análisis de estos proyectos no solo pueden ser desde el punto de vista monetario, sino también abarca lo técnico, financiero, administrativo e institucional. Para que un proyecto sea viable es importante identificar claramente las necesidades y expectativas de la población objetivo o nuestros clientes, con el fin de conocer las características y de esta manera diseñar el producto o servicio.

Los proyectos se pueden clasificar de diversas maneras tal y como lo menciona Mondragón, D. (2017), por ejemplo, de acuerdo al sector económico, de acuerdo al sector de propiedad, por área de influencia o alcance, de acuerdo al objeto de inversión, por la fuente de financiamiento, etc. Comprender las etapas básicas de un proyecto y determinar el camino del mismo, es esencial para planificar las actividades ligadas con su desarrollo, identificar los diferentes aspectos involucrados y disponer de los procesos de negociación para el éxito del proyecto.

Con respecto a las etapas de un proyecto estas hacen referencia a su ciclo de vida, lo cual abarca desde la concepción o nacimiento de la idea hasta el término del beneficio que se espera del proyecto, es decir, su declive o finalización. Las principales etapas de un proyecto de inversión y sus respectivas fases son:

- Idea
- Preinversión (Identificación, Formulación y evaluación)
- Inversión (Gestión de recursos y trámites, Ejecución)
- Operación (Montaje y puesta en marcha, Administración de la inversión, Evaluación al finalizar su ejecución)

Las ideas de los proyectos surgen y buscan resolver problemas, aprovechar oportunidades de negocios y representan la realización de un diagnóstico que identifica distintas vías de solución.

Ahora bien, dentro de la etapa de preinversión se realizan los distintos estudios de viabilidad (comercial, técnica, legal, de gestión, de impacto ambiental y financiera) con distinto nivel de profundidad (perfil, pre factibilidad, factibilidad). Una vez que se ha identificado el proyecto a desarrollar o que se pretende realizar, se procede a la fase de formulación y evaluación. Cuando se habla de esta fase, se hace alusión a una serie de conceptos e ideas y básicamente incluye todo el trabajo necesario para llevar a cabo una idea identificada, plan o tarea.

En la formulación de un proyecto es necesario identificar cada uno de los componentes que permite la valoración del proyecto desde distintas perspectivas. Dichos

componentes son denominados como estudios o análisis; los principales componentes se definen desde las siguientes perspectivas: De mercado, Técnica, Económica, Financiera, Administrativa y Legal.

Como bien lo menciona la Antología UDS (2021, p. 18) la etapa de formulación, después de identificada la idea o problema, tiene como designio principal determinar el monto de la inversión inicial, los ingresos y egresos del proyecto, esto mediante una serie de estudios secuenciales que como bien se mencionó abarca el estudio de mercado, técnico, administrativo y financiero. En pocas palabras, esta etapa nos va a permitir determinar con claridad si el proyecto o la idea de negocio generará o no los recursos necesarios y que realmente valga la pena para la gran labor que hace el inversionista.

Al formular un proyecto debemos de cuidar dos aspectos básicos para llevarlo a cabo, primero que nada, su factibilidad y esto es su posibilidad de que pueda realizarse y ejecutarse. Es posible determinar la factibilidad de un proyecto desde sus componentes y considerando su impacto, podemos decir que un proyecto es factible cuando se han evaluado de forma positiva los siguientes aspectos: factibilidad de mercado, técnica, financiera, social, económica y ecológica.

El segundo aspecto a considerar es su viabilidad, este representa el análisis integral de los distintos criterios empleados en los estudios del proyecto para así examinarlos en conjunto y determinar el dictamen de conveniencia o no para la ejecución del proyecto, si es rentable llevarse a cabo. Este básicamente depende de la aprobación individual de cada uno de los estudios anteriores de factibilidad, dando como resultado, por ejemplo, el que algún proyecto pueda ser factible técnicamente, pero desde el punto de vista ambiental o socioeconómico no son viables, es decir, no existen alternativas de solución o las que hay son demasiado costosas.

Dentro de la etapa de evaluación del proyecto se tiene como principal objetivo conocer su rentabilidad económica y social, de tal manera que asegure resolver una necesidad humana en forma eficiente, segura y rentable. Sólo de esta manera es posible asignar los escasos recursos económicos a la mejor alternativa posible.

La evaluación de proyectos es un proceso por el cual se determinan los cambios generados por un proyecto a partir de la comparación entre el estado actual y el estado previsto en su planificación. Es decir, se intenta y busca conocer qué tanto un proyecto ha logrado cumplir sus objetivos fijados.

Es importante hacer hincapié que en una evaluación de proyectos siempre se produce información para la toma de decisiones, por lo cual también se le puede considerar como una actividad orientada a mejorar la eficacia de los proyectos en relación con su finalidad, además de promover mayor eficiencia en la asignación de los recursos.

Así mismo, una vez que un proyecto ha sido aprobado de acuerdo con los resultados de su formulación el siguiente paso es la ejecución, para lo cual se requiere una precisa planeación que logre la óptima coordinación de recursos materiales, financieros, tecnológicos y humanos para la puesta en marcha del proyecto de inversión.

De manera general, podemos concluir que el éxito de un proyecto depende del compromiso efectivo de cada uno de los involucrados e interesados en su desarrollo y en la calidad de estudio que se le haga al mismo. Como administradores, es importante recalcar que se requiere de disciplina, esfuerzo y dedicación, para que aquella idea que surge o da inicio a un proyecto llegue a feliz término y pueda ser el negocio que tanto se anhela; por lo tanto es de suma importancia interpretar, leer y analizar todo lo que la formulación y evaluación de un proyecto implica, para no errar en el camino. Al respecto de lo anterior, y con la finalidad de tomar la mejor decisión, se deben de aplicar diferentes procesos que sirven como apoyo en la evaluación del proyecto, para de forma metódica determinar la puesta en marcha o no del proyecto. A su vez, para formular un proyecto, se necesita un grupo de expertos que se encarguen desde la detección de necesidades, la creación de proyectos nuevos o el diagnóstico de mejora de uno puesto en marcha, en otras palabras, el formular un proyecto no es tarea fácil, y como bien se mencionó anteriormente requiere de mucho empeño, dedicación y práctica en diversas disciplinas. La mayoría de los fracasos de diversas empresas y proyectos se deben a una gestión incorrecta, principalmente por una toma de decisiones inadecuada, por lo que como administradores debemos prestar atención

en optimizar la gestión de los proyectos, con la finalidad de alcanzar las metas propuestas.

REFERENCIAS

- Antología UDS. UNIDAD I. (2021). INTRODUCCIÓN. En M. Gordillo (Comp.), *Maestría en Administración, Materia Formulación de proyectos* (pp. 09-20). Universidad del Sureste.
- Mondragón, D. (2017). *Formulación y Evaluación de Proyectos*. Fondo editorial Areandino. Fundación Universitaria del Área Andina. Recuperado de <https://digitk.areandina.edu.co/bitstream/handle/areandina/1318/Formulaci%C3%B3n%20y%20Evaluaci%C3%B3n%20de%20Proyectos.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Rodríguez, F. y Moreno, J. (2013). *Manual para la identificación de oportunidades de negocio*. Recuperado de http://www.uv.es/motiva/MarDelPlata06/infoem/documents/3_identificacion_Oportunidades_SAE.pdf