

GUÍA DEL CALCULADOR DE COSTOS



Tabla de Contenidos

Sección 1.	Propósito del Calculador de Costos	2
	<i>Información de Contacto</i>	2
Sección 2.	Formato y Organización	3
Sección 3.	Instrucciones Detalladas	4
	<i>Información de la Intervención y de los Pacientes</i>	4
	<i>Costo del Personal de la Intervención y Otros Costos</i>	4
	<i>Detalles de la Intervención</i>	6
	<i>Mediciones de Resultados de Costos por Año</i>	6
Sección 4.	Preguntas Frecuentes	7

1. Propósito

La implementación de una nueva intervención requiere ser cuidadosamente planeada y presupuestada para asegurar su continuidad. Un Análisis de Costos ayuda a determinar los recursos necesarios para implementar una intervención, los costos asociados con la utilización de esos recursos, y el costo por paciente que recibe la intervención. Para ayudar a orientar a agencias/instituciones que están considerando implementar una intervención del Centro para la Innovación y el Involucramiento (CIE, por sus siglas en inglés), creamos un Calculador de Costos (CC) para facilitar la comparación de costos y la selección de las intervenciones de interés con base a los recursos disponibles. Con los datos locales ingresados por el usuario, el Calculador de Costos provee las estimaciones de los costos anuales totales involucrados en la implementación de una intervención y el costo por paciente, lo que podrá ser compartido con el liderazgo de la organización y otras partes intervinientes en la toma de decisiones para elegir la intervención que mejor se adapte a la variedad de servicios prestados, al volumen de pacientes y al presupuesto disponible.

Esta guía proporciona instrucciones detalladas y consejos sobre cómo completar el Calculador de Costos, al cual se puede acceder a través de CIEhealth.org y TargetHIV.org/CIE. Esta guía incluye una descripción de cada elemento incluido en el Calculador y ejemplos para ayudar al usuario (Sección 3). También contiene una sección de Preguntas Frecuentes que ofrece más información sobre cómo completar el Calculador (Sección 4). El usuario puede recurrir al manual de implementación y al análisis de costos respectivo de la intervención que está siendo considerada (los cuales pueden encontrarse en cualquiera de los enlaces web mencionados) para saber qué tipo de personal será necesario para la intervención y los costos no relativos al personal requeridos para llevarla a cabo.

Si tiene otras preguntas que no fueron contestadas en este documento, por favor contacte a:

Dustin French

Profesor Asociado

dustin.french@northwestern.edu

(312) 503-5590

2. Formato y Organización

El Calculador de Costos es provisto en una hoja de cálculo de Excel con fórmulas incorporadas, en la cual los usuarios pueden ingresar los datos requeridos para calcular los costos de la intervención. Los diferentes costos están **numerados por fila**. Los costos con componentes múltiples tienen **asignada una letra por columna**. Las instrucciones provistas en la **Sección 4** de este documento detallan cuál es la información que debe ser ingresada en cada parte del Calculador.

A continuación, se describen las celdas en las cuales **usted debe ingresar la información**:

Las celdas grises son las celdas en las cuales debe ingresarse la información. En las **Secciones 3 y 4** de este documento, encontrará más información sobre cuáles datos ingresar para cada pregunta.

El resto de las celdas contienen texto o son espacios reservados para **instrucciones o valores que se autocompletan**; **estas celdas están protegidas y no puede ser modificadas**:

Las celdas azul oscuro contienen los títulos de las subsecciones de preguntas del Calculador.

Las celdas celestes contienen la descripción sobre cuáles datos debe ingresar en cada sección. Estas secciones pueden implicar el ingreso de datos en varias columnas. Tales columnas están indicadas con **letras** (por ejemplo, *a*, *b*, *c*, etc.). Para algunas de estas celdas, puede hacer clic sobre ellas para habilitar un cuadro de texto flotante que describe lo que debe ser ingresado, o una referencia a otra página conteniendo más información dentro de este mismo manual de instrucciones.

Las celdas blancas contienen categorías y títulos de puestos de trabajo dentro de una sección. Estas están relacionadas con las celdas celestes bajo las cuales están alojadas.

Las celdas rosas se autocompletarán con resultados de acuerdo a lo que haya sido ingresado en las otras celdas.

3. Instrucciones Detalladas

Información de la Intervención y de los Pacientes

Cada instrucción a continuación está numerada en relación con las preguntas del archivo Excel del Calculador de Costos.

1. **Cantidad de meses durante los cuales planea ejecutar intervención en su centro de atención (por ejemplo, período de ejecución de la intervención)** – Este número se ingresa como 12, lo que significa que **toda la información de costos ingresada en la hoja de cálculo reflejará un período anual (12 meses)**. Esta celda está protegida y no puede ser modificada.
2. **Número de pacientes que espera contactar y/o intentar inscribir en la intervención en su centro de atención en un año** – Ingrese el número de pacientes que el centro de atención planea inscribir y tomará medidas para inscribir en la intervención en un año.
 - Ingrese números SOLAMENTE; este número puede ser una estimación y puede que no sea el mismo que el número de pacientes que espera que reciban la intervención (por ejemplo, 50 personas podrían ser contactadas sobre la intervención, pero es posible que 20 personas realmente la reciban).
 - Las experiencias previas con inscripción de pacientes en intervenciones similares pueden ser útiles para calcular este número
3. **Número total de pacientes que espera que reciban la intervención en su centro de atención en un año**– Ingrese el número de pacientes que **espera que efectivamente reciban la intervención en un año**.
 - Ingrese SOLAMENTE números; este número puede ser una estimación y puede que no sea igual al ingresado en la pregunta 2 o en la 4 más adelante.
 - Las experiencias previas con inscripción de pacientes en intervenciones similares pueden ser útiles para calcular este número
4. **Cantidad máxima estimada de pacientes que cree que recibirían la intervención en su centro de atención en un año**– Ingrese la cantidad máxima de pacientes que estima podrían estar inscritos en la intervención bajo circunstancias ideales con base al nivel de personal propuesto y los recursos disponibles **en su centro de atención durante un año**.
 - Ingrese SOLAMENTE números; este número puede ser una estimación y puede que no sea igual al ingresado en las preguntas 2 y 3.

Costo del Personal de la Intervención y Otros Costos

5. **Costo del Personal de la Intervención** – Esta sección enumera los títulos de puestos de personal, pero es posible que no todos correspondan a la intervención que está considerando. El personal recomendado para la intervención para la cual usted está considerando los costos está descrito en el manual de implementación de la misma. Ingrese la siguiente información para todos los puestos de trabajo que usted considera que implementarán esta intervención:

- a. Si corresponde, agregue (y describa si es necesario) en la celda gris adyacente a **“Otro título de puesto, describa:”** los puestos de trabajo adicionales que no estén listados;
 - b. Ingrese la cantidad de personal de la intervención ocupando este puesto, independientemente del tiempo que estarán trabajando para la intervención (por ejemplo, si 2 enfermeros trabajarán para la intervención, uno al 15% y otro al 100%, ingrese **“2”**); SOLAMENTE ingrese números;
 - c. Ingrese el salario **anual** (por año, números SOLAMENTE) para este tipo de personal (por ejemplo, si el salario es \$50,000, ingrese **50000**);
 - d. Ingrese la tasa **anual** de beneficios complementarios para este tipo de empleado; SOLAMENTE ingrese números (por ejemplo, si la tasa es 10%, ingrese **“10”**);
 - Nota: Esta tasa incluye seguro de salud, licencia por vacaciones y enfermedad, beneficios jubilatorios, etc. que paga el empleador además del salario, pero se basa en un % del mismo (por ejemplo, X% del salario para otorgar beneficios);
 - e. Ingrese el **porcentaje promedio** del tiempo durante el cual este miembro del personal estará prestando CUALQUIERA de los servicios de la intervención **por mes**;
 - Esto incluye servicios que no involucran directamente a los participantes (por ejemplo, ingreso de datos, preparación de materiales, llamado a proveedores, etc.);
 - SOLAMENTE ingrese números (por ejemplo, si un empleado trabajará en la intervención un promedio de 10 horas por semana estándar de 40 horas (40 horas en un mes de 160 horas), ingrese **25** ($[40/160]*100 = 25$));
 - Es posible que este porcentaje coincida con el % FTE presupuestado para el empleado.
6. **Total de costos de la intervención no relativos al personal** – En esta sección ingrese los costos totales detallados de todos los artículos/servicios que serán utilizados en cualquier momento del año. Esto NO incluye costos de personal (pregunta 6), o costos relacionados directamente con los pacientes (pregunta 8).
- Ingrese el costo para cada categoría aplicable para un período de 12 meses. SOLAMENTE ingrese números (por ejemplo, si el costo es **“\$5,000”**, ingrese **“5000”**).
 - Si el costo se comparte entre programas/proyectos/departamentos/etc., SOLAMENTE informe el costo del porcentaje de tiempo que este recurso es utilizado para **esta** intervención (por ejemplo, si el costo total del recurso es \$200 y esta intervención utiliza este recurso el 20% del tiempo [$\$200 * .20 = \40], ingrese **“40”**);
 - Se proveen ejemplos, pero se pueden agregar categorías de costos adicionales (por ejemplo, costos de eventos de alcance como registro o tiempo de reclutamiento) en las celdas grises adyacente a **“Otro costo:”**.

7. **Otros costos relativos a pacientes** – En esta sección ingrese los costos totales detallados de todos los artículos/servicios relativos a la atención directa de los pacientes y/o servicios de apoyo para un período de 12 meses
 - Se proveen ejemplos, pero se pueden agregar categorías de costos adicionales en las celdas grises adyacente a **“Otro costo:”**.
8. **Tasa indirecta/recargo (%)**– Ingrese la tasa indirecta o recargo como un porcentaje; SOLAMENTE ingrese números (por ejemplo, si la tasa es 10%, ingrese **“10”**).
 - La tasa indirecta/recargo es un porcentaje del costo asignado a la producción de un producto o servicio para un paciente.
 - Los costos de la tasa indirecta/recargo son gastos que no están vinculados directamente al paciente, tales como el costo de la oficina corporativa (por ejemplo, administración, cumplimiento, costo por pie cuadrado, etc.).

Detalles de la Intervención

Esta sección muestra la información computada sobre la intervención con base a los datos ingresados para las preguntas 1 a 8. Estas cifras se utilizarán más adelante para calcular los costos en la próxima sección. Los valores de esta sección se calculan automáticamente. ***Estas celdas están protegidas y no debe ingresarse información en esta sección.***

Resultados de su Análisis de Costos

Esta sección es utilizada para calcular información específica de costos que puede ser usada por su organización para estimar cuánto le costará la implementación de la intervención, comparar los costos de las intervenciones varias que esté considerando y presentar los resultados al liderazgo y a otras partes que intervengan en la toma de decisiones. Algunos de los datos ingresados son utilizados para calcular estos costos a través de fórmulas incorporadas dentro de la hoja de cálculo. En esta sección, los resultados de estas fórmulas se completan automáticamente. ***Estas celdas están protegidas y no debe ingresarse información en esta sección.***

4. Preguntas Frecuentes

¿Cuál es el período de tiempo para el cual estoy completando el Calculador?

- Este calculador refleja los costos durante 12 meses (1 año). Este período de tiempo ya viene cargado en la hoja de cálculo (vea *Instrucciones Detalladas*, número 1).

Los miembros de personal con el mismo puesto de trabajo pueden tener distintos salarios anuales (debido a su antigüedad dentro de la organización, etc.). ¿De cuál de los empleados es el salario que debería ingresar para este puesto de trabajo?

- En este caso, informe el salario más alto de los empleados de este puesto de trabajo. Esto asegurará que el costo de contratación de este tipo de empleado no sea subestimado.

El porcentaje de horas durante las cuales los empleados en un mismo puesto de trabajo trabajan para la intervención es diferente. ¿De cuál de los empleados es el porcentaje de horas que debería ingresar para este puesto de trabajo?

- En este caso, informe el porcentaje de horas más alto trabajado para la intervención de ambos empleados. Esto asegurará que el costo de contratación de este tipo de empleado no sea subestimado.

¿Qué debería informar bajo “Cupones de alimentos/comidas” en la pregunta 7?

- Para el propósito de esta intervención, cupones de alimentos/comidas incluyen todos los artículos alimenticios. Esto puede ser cupones de alimentos otorgados a pacientes como incentivos, comidas para las sesiones grupales o reuniones con pacientes, alimentos comprados para el personal durante una capacitación, o cualquier otro elemento relacionado con alimentos comprado con este fin. Esto debería ser informado como un **costo total** para la duración completa de la intervención.

Algunos artículos/servicios no se usan solamente para esta intervención. Se usan para otros programas/proyectos/departamentos/etc. de la organización. ¿Qué cifra debería ingresar?

- Si el costo se comparte entre programas/proyectos/departamentos/etc., informe SOLAMENTE el costo del porcentaje de este recurso utilizado para **esta** intervención. Por ejemplo, si el costo total de este recurso es \$200 para toda la duración de la intervención, pero la intervención solo usa este recurso en un 20% del tiempo total, ingrese **“40”** que representa \$40 ($\$200 \cdot .20 = \40).

Ingresé una cifra pero no estoy seguro de que se refiera al costo solicitado. ¿Debería dejar la celda vacía?

- Los campos no deberían ser dejados incompletos a menos que sea algo que no corresponda (por ejemplo, celdas para puestos de trabajo que no estaban incluidos en la intervención). Por favor contacte a las personas listadas a continuación si necesita mayor claridad respecto de lo que se necesita ingresar.

Hay costos adicionales para nuestra intervención que no fueron mencionados en la hoja de cálculo. ¿En qué parte del calculador debería ingresarlos?

- Esto depende del tipo de costo. Si se relaciona con el personal, como un puesto de trabajo que no está en lista, debería ingresar dicho puesto y la información adicional requerida en la pregunta 5 (*costos del personal de la intervención*) de la hoja de cálculo, en la celda gris adyacente a **“Otro título de puesto, describa:”**. Si el costo se relaciona con servicios/equipamiento (por ejemplo, guardería para niños, cupones de transporte, iPad) para los pacientes, ingrese el nombre y el costo en la pregunta número 7 (*Otros costos relativos a pacientes*) de la hoja de cálculo, en la celda gris adyacente a **“Otro costo, describa:”**. Si el costo no se relaciona con ninguna de estas categorías, es probable que pertenezca a la pregunta 6 (*Total de costos de la intervención no relativos al personal*) de la hoja de cálculo y debería ser ingresado en la celda gris adyacente a **“Otro costo, describa:”**.

¿Debería incluir personal de evaluación en la pregunta 5?

- No. El costo estimado debería reflejar solamente los costos incurridos en la implementación de esta intervención.

¿Debería incluir servicios/materiales donados para los cuales no tenemos que pagar? Por ejemplo, algunos de los materiales para la intervención serán donados. ¿Dónde los incluyo?

- Sí, los bienes, materiales y servicios donados pueden incluirse si son fundamentales para la realización de la intervención, especialmente si es probable que requieran su financiamiento en el futuro. Debe estimarse e ingresarse el valor de los bienes y materiales donados en la pregunta 6 o 7, según corresponda.

¿Debería incluir estipendios/reembolsos/incentivos para los participantes del programa?

- Sí, este costo debería incluirse en la pregunta 7 (*Otros costos relativos a pacientes*) en la celda gris adyacente a **“Estipendios monetarios/reembolsos/incentivos”**. Debe ingresar el **costo total** de todos los incentivos que se darán durante **un año de la intervención**.

No estoy seguro de qué debería ingresar por “tasa indirecta/recargo” en la pregunta 8.

- Los costos de la tasa indirecta/recargo son gastos que no están vinculados directamente al paciente, tales como el costo de la oficina corporativa (por ejemplo, administración, cumplimiento, costo por pie cuadrado, etc.). Usted puede ingresar una tasa indirecta/recargo en esta sección si se le hace difícil detallar todos los costos, incluyendo los costos administrativos, en otras secciones del calculador.

¿Cuál tasa indirecta/recargo debería ingresar en la pregunta 8?

- Es probable que su organización tenga una tasa indirecta aprobada establecida federalmente que usted debería ingresar.

Mi pregunta no fue contestada en este documento y todavía no estoy seguro sobre cuál información necesito proporcionar. ¿Qué debería hacer entonces para completar el calculador?

Si tiene más preguntas o dudas sobre cómo completar el calculador, contacte a **Dustin French** al correo electrónico provisto más arriba.